



GOLDSUN 國產實業集團  
國產實業建設股份有限公司  
GOLDSUN DEVELOPMENT & CONSTRUCTION CO., LTD.

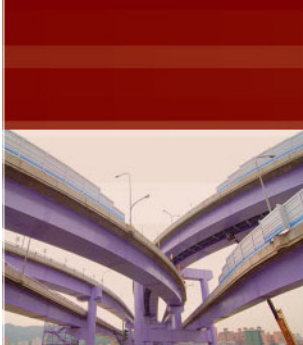
# 一〇〇年度年報

中華民國一〇一年三月三十日刊印  
本年報刊載於「公開資訊觀測站」  
<http://newmops.twse.com.tw/>

國產實業建設

國產實業建設股份有限公司

總公司：103 台北市大同區鄭州路139號10樓  
10F., No. 139, Zhengzhou Rd., Taipei City 103, Taiwan(R.O.C.)  
TEL:+886-2-2553-9050 FAX:+886-2-2553-7890  
<http://www.gdc.com.tw/>



一〇〇年度年報

股票代碼：2504

股票代號：2504

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw/>

# 國產實業建設股份有限公司

## 一〇〇年度年報

刊印日期：中華民國 101 年 3 月 30 日

## 本公司發言人姓名、職稱、電話及電子信箱

---

發言人：邱隋益

職稱：協理

電話：(02)25539000 (代表號)

E-mail：james\_chiu@gdc.com.tw

代理發言人：張介堂

職稱：經理

電話：(02)25539000(代表號)

E-mail：tang\_chang@gdc.com.tw

## 總公司及工廠之地址、電話

---

總公司	：臺北市鄭州路139號10樓	電話：(02)25539000
台北廠	：臺北市南港路三段33號	電話：(02)27837136
基隆廠	：基隆市七堵區八德路2-2號	電話：(02)24553020
土城廠	：新北市土城區中華路二段202號	電話：(02)22693594
八里廠	：新北市八里區米倉村龍米路二段221號	電話：(02)26193237
林口廠	：桃園縣龜山鄉文明路17號	電話：(03)3972661
花蓮廠	：花蓮縣吉安鄉仁安村海濱1號	電話：(03)8524247
中壢廠	：桃園縣平鎮市中豐路南勢一段1號	電話：(03)4393111
桃園廠	：桃園縣八德市重慶街202號	電話：(03)3643530
蘆竹二廠	：桃園縣蘆竹鄉長興路三段277巷10號	電話：(03)3246111
新竹廠	：新竹市中華路六段646號	電話：(03)5372150
竹北廠	：新竹縣竹北市東興路二段588巷90號	電話：(03)5501011
苗栗廠	：苗栗縣銅鑼鄉中平村忠興街2號	電話：(037)226669
大肚廠	：台中市大肚區沙田路三段245巷61號	電話：(04)26997955
台中廠	：台中市南屯區工業21路1號	電話：(04)23550836
嘉義廠	：嘉義縣民雄鄉北斗村中山路50號	電話：(05)2214800
嘉太廠	：嘉義縣太保市北港路二段91號	電話：(05)2375115
斗南廠	：雲林縣斗南鎮公論路23號	電話：(05)5971178
台南廠	：台南市永康區洲尾街62號	電話：(06)2537306
大湖廠	：高雄市湖內區太爺里中山路二段28號	電話：(07)6997889
新市廠	：台南市善化區小新營小新里461號	電話：(06)5838261
高雄廠	：高雄市左營區民族一路930之1號	電話：(07)3424415
鳳山廠	：高雄市大寮區江山路81號	電話：(07)7015111
小港廠	：高雄市小港區永春街11號	電話：(07)8720617

## 辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

---

名稱：元大寶來證券股份有限公司／股務代理部

地址：臺北市大同區承德路三段210號地下一樓

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

## 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

---

簽證會計師：王彥鈞、曾祥裕

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：臺北市基隆路一段333號9樓

電話：(02)2720-4000

網址：<http://www.ey.com>

---

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 本公司網址

<http://www.gdc.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	4
一、組織系統 .....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	8
三、公司治理運作情形 .....	17
四、會計師公費資訊 .....	24
五、更換會計師資訊 .....	24
六、公司之董事長、總經理、負責財務及會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊 .....	24
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	27
肆、募資情形 .....	28
一、公司資本及股份 .....	28
二、公司債之辦理情形 .....	31
三、特別股之辦理情形 .....	31
四、海外存託憑證之辦理情形 .....	31
五、員工認股權憑證之辦理情形 .....	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 .....	31
七、資金運用計劃及執行情形 .....	32
伍、營運概況 .....	33
一、業務內容 .....	33
二、市場及產銷概況 .....	36
三、從業員工資料 .....	40
四、環保支出資訊 .....	41
五、勞資關係 .....	43
六、重要契約 .....	44

陸、財務概況 .....	45
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見 .....	45
二、最近五年度財務分析 .....	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	50
四、最近年度財務報表 .....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	115
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....	194
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 .....	194
一、財務狀況 .....	194
二、經營結果 .....	195
三、現金流量 .....	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	197
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	197
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	197
七、其他重要事項 .....	198
捌、特別記載事項 .....	199
一、關係企業相關資料 .....	199
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	210
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	210
四、其他必要補充說明事項 .....	210
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	210

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

今年上半年度全球景氣仍受歐債危機拖累，尚無明顯復甦跡象，而國內又受政府祭出平抑房價政策、奢侈稅上路等不利因素影響，使各大建商謹慎推案、延遲開工，房市景氣仍處低迷不振，故預拌混凝土市場，仍處於艱困狀況。展望下半年度，在歐盟財務風險降低及經濟恢復穩定成長下，全球景氣將可有效復甦。而國內方面，在各項不確定因素（不利因素）逐漸釐清底定，並在兩岸政策增溫，兩岸金融、投資業務熱絡扶持下，商辦、廠辦大樓將有投資興建契機，加以景氣回溫、重大公共工程陸續發包開工，預計將可帶動預拌混凝土需求明顯成長。

茲將 2011 年營業狀況及 2012 年營業計劃報告如下：

### 一、2011 年營業狀況：

#### (一)營業計劃實施成果：

##### 1.預拌混凝土：

2011 年度銷售數量為 5,029,869 立方米，銷售金額為 8,602,162 千元，與 2010 年度比較，銷售數量增加 69,880 立方米，數量成長率為 1.41%，銷售金額減少 268,459 千元，金額成長率為-3.03%。

##### 2.營建房屋：

2011 年度以銷售餘屋及車位為主，主要入帳工地為「空中別墅」及「天母雲集」等房屋及車位，入帳金額為 9,705 千元，與 2010 年度入帳金額 36,862 千元比較，減少 27,157 千元。

##### 3.租金及其他收入：

2011 年度租金收入以中壢中美大樓及台南商場為主，含其他營業收入入帳金額為 160,773 千元，較 2010 年度增加 6,199 千元。

2011 年營業收入為 8,772,640 仟元，較 2010 年 9,062,057 仟元，減少 289,417 仟元，減少率為 3.19%。2011 年稅後淨利 783,632 千元，較 2010 年稅後淨利 1,206,098 千元，減少 422,466 千元，減少率為 35.03%。

#### (二)預算執行情形：

2011 年因未公開財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		2011 年	2010 年	
財務收支	利息收入	2,313	2,861	
	利息支出	24,011	18,685	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.93	4.60	
	股東權益報酬率(%)	3.53	5.75	
	佔實收資本額(%)	營業利益	-0.04	1.30
		稅前純益	5.55	8.35
	純益率(%)	8.93	13.32	
每股盈餘(元)	0.52	0.80		

二、2012 年營業計畫概要：

- (一) 完成「湖南水泥廠」第一條生產線正式量產計劃。
- (二) 完成「台北港埠公司」第一階段局部營運計劃。
- (三) 掌握兩岸公共工程啓動之契機，全力爭取公共工程之案量。
- (四) 強化研發部門之功能，降低生產成本並推動高附加價值產品之銷售。
- (五) 積極活化公司資產，提高資產開發收益與經營績效。

敬祝各位股東身體健康，事事如意！

董事長 林孝信



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國四十三年十一月。

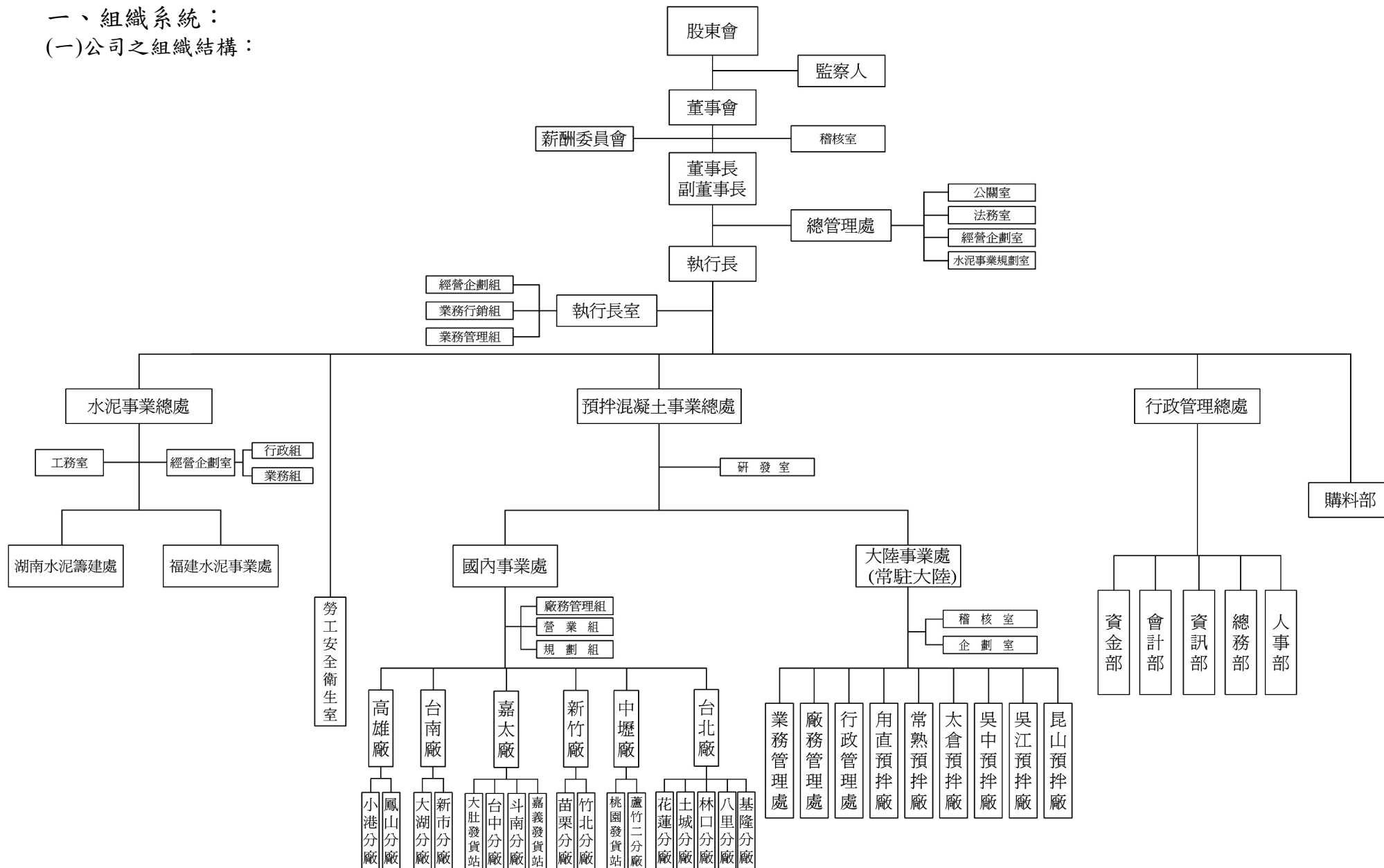
### 二、公司沿革：

- 1.本公司創立於民國四十三年十一月，公司名稱為國產水泥加工廠，資本額為新台幣一百五十萬元，設臺北廠於臺北市南港區南港路三段三十三號。當時以引進新技術，製造電桿、基樁等水泥製品為主。以配合政府實施第一期經濟建設計劃，擴展電力、電信等公共設施之需求。嗣隨著工程技術之進步，於民國四十九年採用預力先拉法，製造空心預力混凝土電桿、基樁。
- 2.民國五十四年鑒於國內各項建設之突飛猛進，為應時代之需，於臺北廠設立全國首創之預拌混凝土設備乙套，採用自動控制及自動計量之產製方式，其產品品質之穩定性，深為建築界重視與讚許。
- 3.民國五十五年於高雄市建國路設立高雄廠，生產預拌混凝土，以供應大高雄地區各項建設之需。
- 4.民國五十八年本公司改組為國產實業建設股份有限公司，並增設營建部門，以掌理委託營造廠商興建國民住宅店舖大樓等之出租、出售業務為主，俾向經營多角化發展。
- 5.民國六十七年於臺北縣樹林鎮設立樹林廠以高壓養生設備生產預力混凝土電桿、基樁及其他水泥製品，且於民國七十年將臺北廠之預力製品之設備移轉至樹林廠，以利擴大生產規模，增加產量，充分供市場之需。
- 6.民國六十八年因應高雄市發展，高雄廠改設於高雄縣大寮鄉，後改稱鳳山廠。
- 7.民國七十一年於苗栗縣公館鄉設立苗栗廠，生產預拌混凝土，以供應苗栗地區各項工程之需，該廠於七十八年移設銅鑼鄉。
- 8.民國七十三年於苗栗縣三義鄉設立三義分廠，生產預拌混凝土及砂石，以提供苗栗、台中地區建設之所需。
- 9.民國七十五年承購苗栗縣竹南鎮之中國石棉瓦工廠，改稱竹南廠，生產水泥浪板及平板。
- 10.民國七十六年於新竹縣竹北市及高雄市鼓山區分別設立竹北分廠與中華分廠，生產預拌混凝土，供應該地區市場之需。
- 11.民國七十七年於桃園縣平鎮市設立中壢廠，生產預拌混凝土，供應桃園地區市場需求。
- 12.民國七十八年先後於台南縣永康鄉及嘉義縣民雄鄉分別設立台南廠與嘉義廠，生產預拌混凝土，供應台南、嘉義地區預拌混凝土市場。
- 13.民國七十九年分別於新竹市及高雄市左營區設立新竹廠與高雄廠，生產預拌混凝土，供應區域市場之需。另鑒於北部砂石貨源日漸缺乏，於宜蘭縣員山鄉設立宜蘭砂石廠，藉以提供本公司北部各廠所需。
- 14.民國八十年興建於臺北市鄭州路之國產大樓竣工，總公司並遷至該址。
- 15.民國八十二年於高雄市小港區設立小港分廠，生產預拌混凝土，以供應該地區市場所需。
- 16.民國八十三年於基隆市及桃園縣八德市設立基隆分廠及桃園分廠，生產預拌混凝土，供應地區市場所需。
- 17.民國八十五年於臺北縣八里鄉、樹林鎮、台南縣鹽水鎮、雲林縣斗南鎮，分別設立八里分廠、樹林分廠、新營分廠及斗南分廠，生產預拌混凝土，供應區域市場需求。中華分廠因市地重劃之故裁撤。
- 18.民國八十六年於桃園縣蘆竹鄉、高雄縣仁武鄉、台中縣龍井鄉及大肚鄉、宜蘭縣員山鄉、花蓮縣吉安鄉，分別設立蘆竹分廠、仁武分廠、台中廠、大肚分廠、宜蘭分廠及花蓮分廠，生產預拌混凝土，供應區域市場需求。
- 19.民國八十七年四月於桃園縣龜山鄉設立林口分廠，生產預拌混凝土，供應區域市場需求。
- 20.民國八十九年於臺北縣土城市、苗栗縣通霄鎮、嘉義縣太保市、台南縣善化鎮、高雄縣湖內鄉，分別設立土城分廠、通霄分廠、嘉太分廠、大湖分廠及新市分廠，生產預拌混凝土，供應區域市場需求。
- 21.民國九十年十一月於高雄縣仁武鄉設立高楠分廠，生產預拌混凝土，供應區域市場需求。
- 22.民國九十一年十月開始於大陸蘇州地區投資設廠，目前已有角直管樁廠及角直、常熟、太倉、吳中、吳江、昆山等六個預拌混凝土廠。
- 23.民國九十四年於福建省龍岩市永定縣投資設立水泥廠。
- 24.民國九十六年於湖南省婁底市漣源市斗笠山鎮投資設立水泥廠。
- 25.民國九十八年八月投資設立台北港埠通商股份有限公司，從事興建暨營運台北港第二散雜貨儲運中心。
- 26.本公司目前實收資本額為新台幣 15,192,983 仟元。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統： (一)公司之組織結構：



(二)各部門之主要職掌如下：

稽核室掌理下列事項：

- 1.公司政策、計劃程式、制度研擬改進及國家法令規章遵循之控制作業。
- 2.檢查及評估內部控制制度妥當性與有效之控制作業。
- 3.檢查及評估營運活動效果與效率目標達成之控制作業。
- 4.年度稽核計畫訂定與執行之稽核事項。
- 5.預算管理與執行之稽核事項。
- 6.年度政府主管機關各項網路系統申報之控制作業。
7. I S O品質管理系統作業之規劃及執行。

總管理處掌理下列事項：

- 1.集團各企業之經營管理分析、法律事務及專案規劃事項。
- 2.轉投資事業之經營策略規劃、分析。

公關室掌理下列事項：

- 1.對外聯絡及媒體新聞發布事項。
- 2.對內外關係之各項宣傳活動之策劃及執行事項。

法務室掌理下列事項：

- 1.集團內各類訴訟、執行案件之辦理。
- 2.集團內各項契約及法律文件之審查。
- 3.協助各單位處理調解、仲裁、協商、帳款催收及法律諮詢等事宜。

經營企劃室掌理下列事項：

- 1.轉投資事業經營績效評估及改善建議事項。
- 2.轉投資事業投資可行性及效益評估。
- 3.各子公司及關係企業之經營管理分析。

水泥事業規劃室掌理下列事項：

- 1.水泥事業中長期發展策略規劃事項。
- 2.水泥事業經營風險警示及策略建議事項。
- 3.水泥各子公司業務推展之協助事項。

執行長室掌理下列事項：

- 1.公司營運策略的規劃、經營管理事宜。
- 2.各事業總處執行目標檢核、業務行銷管理督導事宜。
- 3.集團企業共同事務協調辦理。
- 4.經營階層交辦事項辦理。

行政管理總處掌理下列事項：

- 1.公司行政業務之綜合規劃與督導事項。
- 2.總務事務、股東業務之規劃及管理事項。
- 3.人力資源、人事管理之規劃與管理事項。
- 4.財務管理制度之規劃與管理事項。
- 5.會計預算、成本預算及決算之管理事項。
- 6.資金預算、調度、現金及有價證券之管理事項。
- 7.資訊體系及軟體之規劃、研發與管理事項。

總務部掌理下列事項：

- 1.有關股東會、董事會、常董會及股東業務之執行及規劃事宜。
- 2.公司各項固定資產之控管與部分採購事宜。
- 3.公司安全系統之設置與維護事宜。
- 4.公司土地開發、建物出租評估之管理事宜。
- 5.各商場業務之規劃與管理事宜。
- 6.公司各項印刷品文具用品控管與採購事宜。
- 7.各項公文收發、會議場地安排等文書事務之執行與規劃事宜

人事部掌理下列事項：

- 1.組織及員額編制之規劃事項。
- 2.員工任免、異動之動態登記與管理事項。
- 3.員工薪資、考勤之作業與管理事項。
- 4.人事資料之保存與管理事項。
- 5.員工勞保、健保之投保、退保、異動處理事項。
- 6.員工教育訓練、進修之規劃與管理事項。

資訊部掌理下列事項：

- 1.資訊體系之整體規劃事項。
- 2.資訊軟體之研究與開發事項。
- 3.資訊系統設置之諮詢與指導事項。
- 4.資訊作業人員之訓練事項。
- 5.全公司資訊設備之管理事項。

會計部掌理下列事項：

- 1.財務管理制度之設定、執行、檢核事項。
- 2.會計預算、成本計算、決算編製事項。
- 3.股本與公積盈餘作業之研擬與執行事項。
- 4.會計資料之彙編事項。
- 5.異常財務案件之追蹤與改善事項。

資金部掌理下列事項：

- 1.資金收支預算之編擬事項。
- 2.資金借貸、資金調度、投資有價證券、出納現金收支之執行事項。
- 3.印信、票據、有價證券及其他相關財物之保管事項。
- 4.營業外收支、零用金、背書保證之作業與管理事項。

預拌混凝土事業總處掌理下列事項：

- 1.全公司預拌混凝土業務之整體營運規劃。
- 2.各預拌混凝土廠、水泥製品業務統籌規劃與管理事項。

研發室掌理下列事項：

- 1.關於生產製造技術及產品品質之研究開發與改進事項。
- 2.關於原物料之檢覈及應用事項。
- 3.關於新材料及材料新用途之開拓與研究。
- 4.各廠區品管人員之教育訓練。
- 5.關於各廠區預拌混凝土相關問題之協助與處理。
- 6.關於預拌混凝土資料蒐集及公司客戶諮詢事項。
- 7.國內外技術合作之研究事項。
- 8.其他領域之研究發展事項。

國內事業處掌理下列事項：

- 1.國內各預拌混凝土之生產、銷售、品質分析及預算目標達成之督導。
- 2.國內各預拌混凝土廠、水泥製品廠之業務統籌規劃與管理事項。

各預拌混凝土廠區掌理下列事項：

- 1.負責預拌混凝土之產銷、品質、環保之管理與執行事項。
- 2.廠內勞工安全衛生之管理與執行事項。
- 3.ISO 文件管制、稽核與執行事項。
- 4.公共工程、工務推展之協勵與管理事項。

大陸事業處掌理下列事項：

- 1.大陸地區預拌混凝土產品之生產、銷售、品質之目標訂定與執行事項。
- 2.大陸地區各預拌混凝土廠之業務統籌規劃與管理事項。

水泥事業總處掌理下列事項：

- 1.水泥及相關製品之生產、管理、品質、預算目標之訂定與執行事項。
- 2.水泥事業在大陸擴廠業務之規劃、推動及執行。
- 3.福建廠區整體之生產、銷售、管理等制度建立及規劃、督導事項。
- 4.湖南籌建期各建廠業務之統籌規劃管理及相關前置執行事項。

工務室掌理下列事項：

- 1.各水泥廠設備、技術、產品之審核建議事項。
- 2.事業總處重大技術、專案、新產品開發之技術分析事項。

經營企劃室掌理下列事項：

- 1.各水泥廠經營發展、市場分析、制度企劃等分析及建議事項。
- 2.各水泥廠營運成效控管及效益評估事項。

福建水泥事業處

- 1.福建廠區水泥及相關製品之生產、銷售、品質之管控及規劃督導事宜。
- 2.福建廠區水泥各項制度訂定、預算目標執行與規劃事宜。

湖南水泥籌建處

- 1.建廠期間各項建廠進度、品質管控之規劃督導事宜。
- 2.建廠期間各項制度訂定、預算目標執行與規劃事宜。

購料部掌理下列事項：

- 1.採購計劃及其財務預算之擬編事項。
- 2.機器設備、車輛、大宗原物料之購置事項。
- 3.營繕工程發包、運輸承攬、飛灰買賣事項。
- 4.招標、比價、議價、訂約、驗收、驗交之執行事項。
- 5.變賣財物、延滯費用類呈核案件之執行事項。
- 6.大陸子公司各項進口設備採購及大宗原物料採購之審核作業。
- 7.國內外採購資材之招標、複驗、驗收規範制度之建立與制訂事項。

勞工安全衛生室：

擬訂、規劃、督導及推動全公司之安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料：

101年3月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	林孝信	99.06.18	3年	66.05.07	15,570,677	1.06%	16,444,910	1.08%	3,372,125	0.22%	—	—	中興保全公司董事長	中興保全公司董事長	董事 董事 董事	林明昇 林建涵 林純美	父子 父子 兄妹
常務董事	陳哲雄	99.06.18	3年	57.04.28	5,227,362	0.35%	5,385,228	0.35%	—	—	—	—	國產實業建設公司常務董事	中興保全公司董事	副總經理	陳哲茂	兄弟
常務董事	福華大飯店(股)公司	99.06.18	3年	84.04.27	2,867,038	0.19%	2,953,621	0.19%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：廖修鐘			60.05.08	4,833,674	0.33%	4,979,650	0.33%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
常務董事	王莊岩	99.06.18	3年	87.05.28	22,057,963	1.50%	22,724,113	1.50%	13,308,751	0.88%	—	—	德茂交通公司董事長	—	—	—	—
董事	林人文	99.06.18	3年	54.01.12	5,268,560	0.36%	5,427,670	0.36%	1,090,864	0.07%	—	—	國產實業建設公司董事	—	—	—	—
董事	林明昇	99.06.18	3年	93.06.25	7,082,233	0.48%	7,397,115	0.49%	59,590	—	—	—	國產實業建設公司董事	中興保全公司副董事長	董事長 董事	林孝信 林建涵	父子 兄弟
董事	林建涵	99.06.18	3年	97.06.26	2,420,110	0.16%	2,594,197	0.17%	—	—	—	—	國產實業建設公司董事	中興保全公司副總經理	董事長 董事	林孝信 林明昇	父子 兄弟
董事	金葵投資(股)公司	99.06.18	3年	99.06.18	4,457,169	0.30%	4,591,775	0.30%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：林純美			87.05.28	7,898,167	0.54%	8,136,691	0.54%	—	—	—	—	—	—	復興空廚公司董事長	復興航空公司董事	董事長
董事	張世宗	99.06.18	3年	96.06.28	6,256,794	0.42%	6,445,748	0.42%	—	—	—	—	國賓影城公司常務董事	惠普公司董事長	常務監察人	張明吉	父子
董事	財團法人林燈文教公益基金會	99.06.18	3年	96.06.28	1,001,234	0.07%	1,031,470	0.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：林維邦			99.06.18	306	—	123,939	0.01%	—	—	—	—	—	—	國產實業建設公司董事	—	—
董事	財團法人林燈文教公益基金會	99.06.18	3年	96.06.28	1,001,234	0.07%	1,031,470	0.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：林信智(註1)			100.08.10	166,116	0.01%	167,777	0.01%	—	—	—	—	—	—	國產實業建設公司董事	本公司總經理	—
董事	立捷國際(股)公司	99.06.18	3年	93.06.25	52,334,253	3.55%	53,914,747	3.55%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：莊中和			98.03.25	278,373	0.02%	286,779	0.02%	—	—	—	—	—	—	國產實業建設公司董事	本公司執行長	—
常務監察人	張明吉	99.06.18	3年	69.05.27	14,342,014	0.97%	15,547,792	1.02%	574,214	0.04%	—	—	國賓企業公司董事	—	董事	張世宗	父子
監察人	林泰宏	99.06.18	3年	87.05.28	4,484,001	0.30%	4,620,000	0.30%	135,000	0.01%	—	—	國產實業建設公司董事	—	—	—	—

註1：法人董事財團法人林燈文教公益基金會於100年8月30日改派林信智擔任其法人董事代表。

表一：法人股東之主要股東

101年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
福華大飯店(股)公司	廖修鐘 (4.2%)、廖有土 (4.2%)、廖慧明 (4.2%)、廖修平 (4.1%)、廖德修 (3.1%)、廖修謙 (3.1%)、廖東漢 (3.1%)、廖陳秀卿 (2.5%)、廖呂琛慧 (1.0%)、郭玉惠 (1.0%)。
金葵投資(股)公司	林純美 (68.99%)、許明德 (18.86%)、許宗立 (4.51%)、張麗鶯 (3.46%)、蔡佳蓉 (2.07%)、胡淑卿 (2.07%)、林富美 (0.01%)、李河源 (0.01%)、朱寶惠 (0.01%)、黃麗蓉 (0.01%)。
財團法人林燈文教公益基金會	不適用。
立捷國際(股)公司	中保投資(股)公司 (100%)。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

101年03月30日

法人名稱	法人之主要股東
中保投資(股)公司	中興保全(股)公司(100%)

董事及監察人資料 (二)

101年03月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計 或公司業務所須相關科 系之公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律師、會計師 或其他與公司業務所需之國 家考試及格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林孝信	—	—	✓	✓						✓		✓	✓	—	
陳哲雄	—	—	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	—	
廖修鐘	—	—	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		—	
王莊岩	—	—	✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	—	
林人文	—	—	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
林明昇	—	—	✓			✓				✓		✓	✓	—	
林建涵	—	—	✓			✓				✓		✓	✓	—	
林純美	—	—	✓	✓		✓		✓		✓		✓		—	
張世宗	—	—	✓	✓		✓		✓		✓		✓	✓	—	
林維邦	—	—	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—	
林信智	—	—	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		—	
莊中和	—	—	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—	
張明吉	—	—	✓	✓				✓		✓		✓	✓	—	
林泰宏	—	—	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)執行長、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料：

## 執行長、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年03月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	莊中和	99.06.18	286,779	0.02%	—	—	—	—	執行長、高中	—	—	—	—
總經理	王泰惠(註1)	98.10.29	—	—	—	—	—	—	總經理、大學	—	—	—	—
總經理	林信智	99.03.26	167,777	0.01%	—	—	—	—	總經理、專科	金陽投資(股)公司董事長	—	—	—
副總經理	陳哲茂	98.03.26	947,166	0.06%	100,770	0.01%	—	—	副總經理、高中	達亞砂石(股)公司董事長	—	—	—
副總經理	王茂林	98.03.26	116,808	0.01%	—	—	—	—	副總經理、高中	—	—	—	—
副總經理	黃錦益	99.03.26	181,840	0.01%	16,791	—	—	—	副總經理、專科	—	—	—	—
副總經理	陳秋蘭	100.03.18	50,500	—	—	—	—	—	副總經理、大學	金陽投資(股)公司董事	—	—	—
副總經理	宋明芳	100.03.18	55,650	—	188	—	—	—	副總經理、高中	金陽投資(股)公司董事	—	—	—
協理	邱隋益	91.01.01	56,180	—	—	—	—	—	協理、大學	金陽投資(股)公司監察人	—	—	—
協理	俞水金	96.07.01	62,620	—	—	—	—	—	協理、高中	—	—	—	—
協理	呂增添(註2)	96.08.01	118,604	0.01%	42,302	—	—	—	協理、專科	—	—	—	—
協理	陳文德	100.08.01	16,200	—	101	—	—	—	協理、大學	—	—	—	—
協理	禹治行	100.08.16	—	—	—	—	—	—	協理、大學	—	—	—	—
會計主管	邱隋益	96.08.24	56,180	—	—	—	—	—	協理、大學	金陽投資(股)公司監察人	—	—	—
財務主管	宋明芳	96.08.24	55,650	—	188	—	—	—	副總經理、高中	金陽投資(股)公司董事	—	—	—

註1：100.08.10請辭。

註2：101.03.05請辭。



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1)董事之酬金：

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
董事長	林孝信																									
常務董事	陳哲雄																									
常務董事	王莊岩																									
常務董事	福華大飯店(股)公司代表人：廖修鐘																									
董事	林明昇																									
董事	金葵投資(股)公司代表人：林純美																									
董事	林人文																									
董事	張世宗																									
董事	林建涵	9,120	29,595	-	-	18,513	34,179	930	3,240	3.64%	5.75%	8,700	9,239	-	-	88	-	93	-	-	-	-	-	4.77%	6.55%	-
董事	立捷國際(股)公司代表人：莊中和																									
董事	財團法人林燈文教公益基金會代表人：林信智(註)																									
董事	財團法人林燈文教公益基金會代表人：林維邦																									

(註) 財團法人林燈文教公益基金會於100年8月30日由原代表人王泰惠改派為林信智。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林明昇、金葵投資(股)公司代表人：林純美、林人文、張世宗、林建涵、立捷國際(股)公司代表人：莊中和、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林信智(註 1)、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林維邦	林人文、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林信智(註 1)、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林維邦	林明昇、金葵投資(股)公司代表人：林純美、林人文、張世宗、林建涵、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林維邦	林人文、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林維邦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳哲雄、王莊岩、福華大飯店(股)公司代表人：廖修鐘	陳哲雄、王莊岩、福華大飯店(股)公司代表人：廖修鐘、林建涵、立捷國際(股)公司代表人：莊中和	陳哲雄、王莊岩、福華大飯店(股)公司代表人：廖修鐘	陳哲雄、王莊岩、福華大飯店(股)公司代表人：廖修鐘、林建涵
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		金葵投資(股)公司代表人：林純美、張世宗	立捷國際(股)公司代表人：莊中和、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林信智(註 1)	金葵投資(股)公司代表人：林純美、張世宗、立捷國際(股)公司代表人：莊中和、財團法人林燈文教公益基金會代表人：林信智(註 1)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	林孝信	林孝信	林孝信	林孝信
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	林明昇	-	林明昇
30,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總 計	12 席	12 席	12 席	12 席

註1:100年8月30日前財團法人林燈文教公益基金會代表人為王泰惠先生。

(2)監察人之報酬：

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	合併報內所有公司	
		本公司	合併報內所有公司	本公司	合併報內所有公司	本公司	合併報內所有公司			
常務監察人	張明吉	840	947	2,645	2,866	150	170	0.46%	0.34%	-
監 察 人	林泰宏									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林泰宏	林泰宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	張明吉	張明吉
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 席	2 席

(3) 執行長、總經理及副總經理之報酬：

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外投資酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	莊中和	16,239	18,329	-	-	3,394	3,394	309	-	316	-	2.54%	1.89%	-	-	無
總經理	王泰惠(註)															
總經理	林信智															
副總經理	黃錦益															
副總經理	陳哲茂															
副總經理	王茂林															
副總經理	陳秋蘭															
副總經理	宋明芳															

註：100.08.10 請辭。

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	執行長、總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	黃錦益	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	莊中和、王泰惠、林信智、陳 哲茂、王茂林、陳秋蘭、宋明 芳	莊中和、王泰惠、林信智、陳 哲茂、王茂林、陳秋蘭、宋明 芳、黃錦益
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	8 位	8 位

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣 仟元  
總額占稅後純益之  
比例 (%)

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之 比例 (%)
經            理            人	執行長	莊 中 和	-	530	530	0.07%
	總經理	王 泰 惠 ( 註 1 )				
	總經理	林 信 智				
	副總經理	黃 錦 益				
	副總經理	陳 哲 茂				
	副總經理	王 茂 林				
	副總經理	陳 秋 蘭				
	副總經理(財務主管)	宋 明 芳				
	協 理	俞 水 金				
	協 理(會計主管)	邱 隋 益				
	協 理	呂 增 添 ( 註 2 )				
	協 理	陳 文 德				
	協 理	禹 治 行				

註1：100.08.10 請辭。

註2：101.03.05請辭。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析暨給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例分析：

單位：新台幣 仟元

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	100年度		99年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	4.77%	6.55%	4.13%	5.04%
監察人	0.46%	0.34%	0.42%	0.30%
執行長、總經理及副總經理	2.54%	1.89%	1.46%	1.20%

說明：100年度酬金佔稅後純益比例較99年度增加，主要係因100年度稅後純益較99年度衰退35.03%所致。

(2)本公司及合併報表所有公司付酬金之政策及標準：

- ①本公司給付董事、監察人之酬金是依照股東會通過之公司章程所規定，授權董事會議定之。合併報表內除本公司外之其他公司給付本司董事、監察人之酬金，係參酌同業一般給付標準支付。
- ②本公司經理人之報酬係依據其經營績效及參考同業標準並由董事長核定行之。  
合併報表內除本公司外之其他公司給付本公司經理人酬金，係依據其經營績效及參考同業標準支付。
- ③本公司薪酬政策係視公司當年度財務狀況與經營成果，依公司章程規定派發董事、監察人酬勞及員工紅利，以使未來風險發生之可能性降至最低。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林孝信	4	—	100%	
常務董事	陳哲雄	4	—	100%	
常務董事	福華大飯店(股)公司 代表人：廖修鐘	4	—	100%	
常務董事	王莊岩	3	1	75%	
董 事	林人文	1	—	25%	
董 事	林明昇	4	—	100%	
董 事	林建涵	4	—	100%	
董 事	金葵投資(股)公司 代表人：林純美	4	—	100%	
董 事	張世宗	3	1	75%	
董 事	財團法人林燈文教公益 基金會代表人：林維邦	3	1	75%	
董 事	財團法人林燈文教公益 基金會代表人：王泰惠	2	—	100%	舊任 100.08.30 改派
董 事	財團法人林燈文教公益 基金會代表人：林信智	—	2	0%	新任 100.08.30 改派
董 事	立捷國際(股)公司 代表人：莊中和	3	1	75%	
常務監察人	張明吉	3	—	75%	
監 察 人	林泰宏	4	—	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
常務 監察人	張明吉	3	75%	
監察人	林泰宏	4	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

組成：本公司監察人二人，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。

職責：監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。監察人得列席董事會陳述意見。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

1. 可利用電話、郵件或其他書面資料等方式溝通，必要時得面對面晤談。
2. 溝通管道順暢、良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 稽核主管每個月定期向監察人報告稽核業務並將上個月稽核報告及追蹤報告交付監察人查閱。
2. 稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，稽核主管立即作成報告陳核，並通知監察人。
3. 監察人得隨時要求稽核主管作專案稽核及報告。
4. 會計師於每年查核完成時，與治理單位進行查核後溝通會議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 本公司已設立發言人制度。</p> <p>(二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並依法定期揭露主要股東及主要股東最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間有業務往來者，均依公平合理原則明訂價格條件與支付方式，且本公司訂有「對子公司監理作業辦法」加以管控與關係企業之所有交易。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係並嚴守獨立性。本公司定期由董事會討論聘任事宜。</p>	<p>(一) 依金管會規定於101年股東會修章，並於102年股東會選舉產生。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司已建立客戶及供應商的服務專線、員工申訴制度及發言人制度擔任溝通管道。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一) 本公司網站設立專人負責維護，資料異動隨時更新，並揭露財務業務相關資訊，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>(二) 指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊。依規定建立發言人及代理發言人制度。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>(一) 本公司於100年8月31日經董事會決議訂定薪資報酬委員會組織規程及設置薪資報酬委員會，履行下列職責：1.訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</p> <p>(二) 本公司於100年8月31日經董事會決議，委任魏啟林、簡又新、陳泰然為第一屆薪資報酬委員會委員。互選魏啟林為召集人。</p> <p>(三) 本公司薪資報酬委員會分別於100年12月19日及101年3月19日召開會議，並將議事錄提報董事會。</p>	<p>依金管會規定於100.09.30前設置完成。</p>



<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前雖尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，惟實際運作及執行情形，均依照公司治理精神運作及執行公司治理等相關法令規範辦理，與本附表：「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」所述符合。</p>
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司係以良好的職工福利確保員工權益，定期各廠區及總公司均提供年度建康檢查，並提供多項鍛鍊體能的運動器材及課程，促進員工身心健康。本公司秉持機會公平原則，肯定多元人才對公司文化及創新精神的貢獻。公司人才之招募乃透過公開遴選的程序，唯才是用，適才適所。</li> <li>2.公司一直以來均積極與國科會合作研究「水庫淤泥輕質骨材混凝土之製作」，將水庫的浚淤淤泥再生製成高附加價值的輕質骨材，並製造成為重量輕且強度高之綠色建材，並教育業主，選擇此類的建材，減少對環境的負面影響，為地球環保儘一份心力。</li> <li>3.本公司董監事進修情形尚待加強。</li> <li>4.本公司董事出席及監察人列席董事會的情形良好。</li> <li>5.本公司風險管理政策及風險衡量標準均設有專責單位。</li> <li>6.本公司與客戶保持暢通的溝通管道，執行情形良好。</li> <li>7.本公司董事皆能遵從法令的規定，對於有利害關係的提案一律迴避討論及表決。</li> <li>8.本公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖尚未訂定企業社會責任實務守則，但秉持創辦人林燈老先生熱愛故鄉、回饋鄉里的精神且本公司及全體員工，秉持人飢己飢人溺己溺、熱心救人不落人後之精神，加入愛心捐獻慷慨解囊義舉。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練及宣導事項。</p>	<p>本公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)、(二) 本公司推動e化作業並將廢紙、廢水回收再利用。</p> <p>(三) 本公司設有空污、水污、粉塵等專責人員。</p> <p>(四) 本公司對電燈瓦數及冷氣溫度控制以達節能減碳。</p>	<p>(一)、(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規執行辦理勞、健保，提撥勞工退休金，並投保團體意外險以確保勞工權益。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦勞工安全在職訓練及員工健康檢查。</p> <p>(三) 本公司產品通過ISO-9001認證，並對客戶主動提供滿意度調查，消費者對產品提出申訴時，均由生產單位立即處理。</p> <p>(四) 本公司設有研發單位，不斷研究產品特性及原物料替代可行性，以期減少對環境破壞。</p> <p>(五) 本公司不定期捐贈予林燈文教基金會。該基金會由國產實業集團、中興保全集團共同設立為紀念創辦人故董事長林燈先生，於97年端午節期間與宜蘭市公所、員山鄉公所共同舉辦「關懷鄉親慰問會」提供低收入戶端午慰問金及白米、每年提供宜蘭大學等學校清寒學子獎助學金及在宜蘭縣十二所中小學開辦課輔班，為家庭功能失衡的孩子補救課業。98年莫克拉風災重創南台灣，本公司及全體員工秉持人飢己飢人溺己溺、熱心救人不落人後之精神，加入愛心捐獻慷慨解囊義舉。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 本公司網站未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。</p> <p>(二) 本公司未來將編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品通過ISO-9001認證。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採取措施：無。

(七) 公司如有訂定治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

國產實業建設股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年3月22日

本公司民國一百年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年三月二十二日董事會通過，出席董事12人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

國產實業建設股份有限公司

董事長：林孝信

總經理：莊中和



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

召開日期	重要決議
100.06.10	(1)本公司九十九年度決算表冊案。 (2)本公司九十九年度盈餘分配案。 (3)本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。

2. 董事會重要決議：

召開日期	重要決議
100.03.18	(1)通過本公司九十九年度財務報告(含合併財務報告)案。 (2)通過本公司九十九年度盈餘分配案。 (3)通過本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 (4)通過本公司一百年年度營業計劃案。 (5)通過辦理本公司申請銀行授信額度展期續約案。 (6)通過對子公司之銀行融資額度及辦理聯貸保證展期續約案。 (7)通過委任本公司經理人案。 (8)通過本公司資產減損案。 (9)通過本公司九十九年度內部控制制度聲明書。 (10)通過本公司一百年股東常會議程。
100.06.30	(1)通過本公司九十九年度盈餘分配案之除權、除息暨增資基準日案。 (2)通過辦理本公司申請銀行授信額度展期續約案。 (3)通過對子公司之銀行融資額度及辦理聯貸保證展期續約案。
100.08.31	(1)通過本公司一百年上半年度財務報告(含合併財務報告)案。 (2)通過辦理本公司申請銀行授信額度展期續約案。 (3)通過對子公司之銀行融資額度及辦理聯貸保證展期續約案。 (4)通過訂定本公司薪資報酬委員會組織規程。 (5)通過聘請薪資報酬委員會委員。
100.12.29	(1)通過辦理本公司申請銀行授信額度展期續約案。 (2)通過對子公司之銀行融資額度及辦理聯貸保證展期續約案。 (3)通過薪酬委員會會議決議案。 (4)通過本公司一百年年度稽核計畫案。
101.03.22	(1)通過本公司一百零一年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。 (2)通過本公司一百零一年度盈餘分配案。 (3)通過薪酬委員會會議決議案。 (4)通過本公司一〇一年度營業計劃案。 (5)通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 (6)通過修正本公司「資金貸與作業程序」部分條文案。 (7)通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 (8)通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 (9)通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 (10)通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (11)通過辦理本公司申請銀行授信額度展期續約案。 (12)通過對子公司之銀行融資額度及辦理聯貸保證展期續約案。 (13)通過本公司投資「台北港埠通商公司」案。 (14)通過本公司一百零一年度內部控制制度聲明書。 (15)通過修正本公司「內部控制制度部分條文，含內部稽核施行細則」案。 (16)通過本公司一〇一年股東常會相關事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	王彥鈞	曾祥裕	100.1/1-12/31	

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費
1	低於 2,000 千元		-	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	王彥鈞 曾祥裕	4,100	-	50	-	1,232	1,282	100.1.1~100.12.31	營業稅扣抵簽證 50 千元、盈餘轉增資 120 千元、大陸投資案件 10 千元及 IFRS 輔導案件 1,052 千元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	一百年度		一百年度截至三月三十日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林孝信	562,820	—	—	—
常務董事	陳哲雄	53,319	—	—	—
常務董事	福華大飯店(股)公司	29,243	—	—	—
常務董事	王莊岩	224,991	—	—	—
董事	林人文	53,739	—	—	—
董事	林明昇	173,238	—	—	—
董事	林建涵	125,685	—	—	—
董事	金葵投資(股)公司	45,463	(1,000,000)	—	—
董事	張世宗	63,819	—	—	—
董事	財團法人林燈文教公益基金會	10,212	—	—	—
董事	立捷國際(股)公司	533,809	(2,000,000)	—	—
常務監察人	張明吉	153,938	—	—	—
監察人	林泰宏	46,319	620,000	—	—
執行長	莊中和	2,839	—	—	—
總經理	王泰惠(註1)	—	—	—	—
總經理	林信智	1,661	—	—	—
副總經理	王茂林	1,156	—	—	—
副總經理	陳哲茂	9,377	—	—	—
副總經理	黃錦益	1,800	—	—	—
副總經理	陳秋蘭	500	—	—	—
副總經理	宋明芳	(9,350)	—	—	—

註1：100.08.10 辭職。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

101年3月30日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
中興保全股份有限公司 代表人:林孝信	89,775,518	5.91%	—	—	—	—	立捷國際股份有限公司	對該公司採權益法	—
	16,444,910	1.08%	3,372,125	0.22%	—	—	欣蘭投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係	—
							林孝信	本公司董事長	—
欣蘭企業股份有限公司 代表人:莊永熹	70,811,839	4.66%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	101,000	0.01%	—	—	—	—	—
立捷國際股份有限公司 代表人:徐德育	53,914,747	3.55%	—	—	—	—	中興保全股份有限公司	對本公司採權益法	—
	—	—	—	—	—	—			
公務人員退休撫卹基金管理委員會	41,188,801	2.71%	—	—	—	—	—	—	—
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄧文聰	36,360,000	2.39%	—	—	—	—	—	—	—
欣蘭投資股份有限公司 代表人:林純美	32,292,983	2.13%	—	—	—	—	中興保全股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具二親等以內關係	—
	8,136,691	0.54%	—	—	—	—			
王莊岩	22,724,113	1.50%	13,308,751	0.88%	—	—	—	—	—
林孝信	16,444,910	1.08%	3,372,125	0.22%	—	—	中興保全股份有限公司	該公司董事長	—
花旗(台灣)商業銀行(受託保管次新元新興市場評估基金投資專戶)	16,355,261	1.08%	—	—	—	—	—	—	—
張明吉	15,547,792	1.02%	574,214	0.04%	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

100年12月31日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台北港埠通商股份有限公司	150,000,000	100.00	—	—	150,000,000	100.00
Ease Great Investments Limited (薩摩亞)	—	100.00	—	—	—	100.00
General Investments Limited (薩摩亞)	—	100.00	—	—	—	100.00
金陽資產開發管理股份有限公司	146,000,000	100.00	—	—	146,000,000	100.00
金陽投資股份有限公司	3,700,000	100.00	—	—	3,700,000	100.00
國產水泥公司(菲)	—	100.00	—	—	—	100.00
國產菲律賓控股公司(菲)	—	100.00	—	—	—	100.00
國雍營造工程股份有限公司	30,000,000	100.00	—	—	30,000,000	100.00
惠普股份有限公司	15,446,103	61.24	1,640,235	6.50	17,086,338	67.74
達亞砂石股份有限公司	20,865,000	100.00	—	—	20,865,000	100.00
國興水泥股份有限公司	9,360,000	48.00	900,000	4.62	10,260,000	52.62
復興航空運輸股份有限公司	230,460,914	41.58	41,449,682	7.48	271,910,596	49.06
大世界百貨開發股份有限公司	20,457,500	21.74	—	—	20,457,500	21.74
華亞開發股份有限公司	8,725,216	16.65	12,578,784	24.01	21,304,000	40.66



## 肆、募集情形

### 一、公司資本及股份：

#### (一)最近十年股本來源：

##### 1.股本形成經過：

年	月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88	8	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,149,120,974	11,491,209,740	發行(資本公積)		
90	4	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,113,779,974	11,137,799,740	減資(註銷庫藏股)		
92	4	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,113,279,974	11,132,799,740	減資(註銷庫藏股)		
94	9	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,157,811,173	11,578,111,730	發行(盈餘)		註1
95	9	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,180,967,397	11,809,673,970	發行(盈餘)		註2
96	8	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,216,396,419	12,163,964,190	發行(盈餘)		註3
97	7	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,277,216,240	12,772,162,400	發行(盈餘)		註4
98	7	10.00	1,304,000,000	13,040,000,000	1,302,760,565	13,027,605,650	發行(盈餘)		註5
99	1	11.00	2,000,000,000	20,000,000,000	1,474,760,565	14,747,605,650	發行(現金)	無	註6
99	7	10.00	2,000,000,000	20,000,000,000	1,504,255,777	15,042,557,770	發行(盈餘)		註7
100	6	10.00	2,000,000,000	20,000,000,000	1,519,298,335	15,192,983,350	發行(盈餘)		註8

- 註1：盈餘增資發行新股44,531,199股，奉行政院金融監督管理委員會94年7月7日金管證一字第0940127479號函申報生效。
- 註2：盈餘增資發行新股23,156,224股，奉行政院金融監督管理委員會95年8月9日金管證一字第0950135087號函申報生效。
- 註3：盈餘增資發行新股35,429,022股，奉行政院金融監督管理委員會96年8月2日金管證一字第0960040986號函申報生效。
- 註4：盈餘增資發行新股60,819,821股，奉行政院金融監督管理委員會97年6月24日金管證一字第0970031453號函申報生效。
- 註5：盈餘增資發行新股25,544,325股，奉行政院金融監督管理委員會98年6月30日金管證發字第0980032557號函申報生效。
- 註6：現金增資發行新股172,000,000股，奉行政院金融監督管理委員會98年11月17日金管證發字第0980058738號函申報生效。
- 註7：盈餘增資發行新股29,495,212股，奉行政院金融監督管理委員會99年7月2日金管證發字第0990034355號函申報生效。
- 註8：盈餘增資發行新股15,042,558股，奉行政院金融監督管理委員會100年06月22日金管證發字第1000028696號函申報生效。

## 2. 股份種類：

單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	1,519,298,335	480,701,665	2,000,000,000	該股份屬上市公司股票

## (二)股東結構：

101年3月30日

單位：股；人

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	17	10	256	100,675	151	101,109
持有股數	54,610,805	23,857,508	427,443,592	879,544,350	133,842,080	1,519,298,335
持股比例	3.60%	1.57%	28.13%	57.89%	8.81%	100.00%

陸資持股比例：無。

## (三)股權分散情形：

101年3月30日

每股面額10元

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例
1 - 999	45,458	10,576,071	0.70%
1,000 - 5,000	31,666	69,106,412	4.55%
5,001 - 10,000	9,661	61,796,322	4.07%
10,001 - 15,000	6,040	67,544,655	4.45%
15,001 - 20,000	1,632	27,261,968	1.79%
20,001 - 30,000	2,516	57,282,327	3.77%
30,001 - 50,000	1,676	61,334,926	4.04%
50,001 - 100,000	1,303	83,886,301	5.52%
100,001 - 200,000	565	73,178,937	4.82%
200,001 - 400,000	280	75,269,941	4.95%
400,001 - 600,000	98	48,777,443	3.21%
600,001 - 800,000	47	32,351,622	2.13%
800,001 - 1,000,000	34	29,697,539	1.95%
1,000,001 - 9,999,999,999	133	821,233,871	54.05%
合計	101,109	1,519,298,335	100.00%

## (四)主要股東名單：

101年3月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中興保全股份有限公司		89,775,518	5.91%
欣蘭企業股份有限公司		70,811,839	4.66%
立捷國際股份有限公司		53,914,747	3.55%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		41,188,801	2.71%
富邦人壽保險股份有限公司		36,360,000	2.39%
欣蘭投資股份有限公司		32,292,983	2.13%
王莊岩		22,724,113	1.50%
林孝信		16,444,910	1.08%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		16,355,261	1.08%
張明吉		15,547,792	1.02%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣 元

項 目		年 度	99 年度	100 年度	當年度截至 101年3月30日
每股 市價 (註1)	最高		17.45	17.30	13.05
	最低		11.25	9.75	10.20
	平均		14.40	13.59	12.02
每股 淨值	分配前		14.40	15.00	-
	分配後		13.96	註2	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		1,510,248	1,512,556	-
	每股盈餘		0.80	0.52	-
每股 股利 (註2)	現金股利		0.30	0.20	-
	無償 配股	盈餘配股	0.10	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註3)		18.00	26.13	-
	本利比(註4)		48.00	67.95	-
	現金股利殖利率(註5)		0.02	0.01	-

註1 按盈餘轉增資配股所發放股數追溯調整之。

註2：100年度盈餘分配議案，係以經董事會議決之議案列示，尚待101年股東常會通過。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依照本公司章程規定，每年決算所得純益除彌補歷年虧損，並依法提繳所得稅及應先提法定盈餘公積百分之十外，尚有盈餘再作百分比分配如下：

- (1)董事、監察人酬勞百分之三。
- (2)員工紅利百分之三。
- (3)其餘分配由董事會擬訂提經股東會決定之。

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以股東股利不低於總額百分之十為原則，餘額配發股票股利。

2.本次股東會擬議股利分配情形：

本公司一百年度盈餘分配案，業經董事會決議發放現金股利每股新台幣 0.20 元，董事、監察人酬勞及員工紅利各 21,158 仟元。

3.預期股利政策有重大變動之說明：無。

(七)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請詳上述股利政策說明。
- 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：  
員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列係依章程規定，實際配發金額若與估列數有差異時，列為 101 年度損異。
- 3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：
  - (1)本公司於 101 年 3 月 22 日之董事會決議配發董監酬勞及員工紅利各 21,158 仟元，與 100 年度帳列數並無差異。
  - (2)本公司並無擬議配發員工股票紅利。
  - (3)考慮擬議配發員工紅利及董監酬後之設算每股盈餘：0.52 元。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
本公司經 100 年 3 月 18 日董事會通過配發之董監酬勞及員工紅利各 32,565 仟元，與 99 年度帳列數並無差異，且經 100 年 6 月 10 日股東會決議通過亦無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

## 七、資金運用計劃及執行情形：

(一)、九十八年度現金增資發行新股，經行政院金融監督管理委員會 98 年 11 月 17 日金管證發字第 0980058738 號函核准後，於 99 年 1 月 6 日募集完成。該次募集與發行有價證券資金運用計畫及預定執行進度如下：

1. 本次計劃所需資金總額：新台幣 1,892,000 仟元。
2. 資金來源：現金增資發行新股
3. 計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金	預計資金運用進度								
			99 年度				100 年度				
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
償還銀行借款	99.02.28	492,000	492,000	-	-	-	-	-	-	-	-
轉投資-台北港埠通商公司	100.07.31	1,400,000	300,000	-	-	-	600,000	-	500,000	-	-
合計		1,892,000	792,000	-	-	-	600,000	-	500,000	-	-

(二)、現金增資發行新股募集資金運用執行進度說明：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	資金總額	執行狀況		100 年 第四季	進度超前或落後之原因 及改善計畫
償還銀行借款	492,000	累積支用金額	預定	492,000	無
			實際	492,000	
		累積執行進度(%)	預定	100%	
			實際	100%	
轉投資-台北港埠通商公司	1,400,000	累積支用金額	預定	1,400,000	無
			實際	1,400,000	
		累積執行進度(%)	預定	100%	
			實際	100%	
合計	1,892,000	累積支用金額	預定	1,892,000	
			實際	1,892,000	
		累積執行進度(%)	預定	100%	
			實際	100%	

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 業務之主要內容：

預拌混凝土之製造及運銷、房屋之銷售與商場之出租業務。

##### 2. 本公司一百年度營業比重：

預拌混凝土佔 99.89%，營建及其他佔 0.11%。

##### 3. 目前之主要商品項目：

預拌混凝土。

##### 4. 計劃開發之新產品：

(1) 混凝土精緻化產品(高性能混凝土、自充填混凝土、高流動性混凝土)之製造及量產。

(2) 持續推動礦物及化學摻料之後續研究，並在經濟原則下滿足客戶之不同需求。

(3) 為使材料的利用能降低對天然資源的依賴，並最大限度地減少耗能、污染嚴重的水泥熟料生產和使用，故積極的研究開發工業副產品及相關替代產品再生利用於預拌混凝土中，以期充分發揮混凝土材料的正面作用，並減少對環境的負面效應。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展：

預拌混凝土產業為水泥製品之加工業，為內需型產業，是台灣營建體系結構中的上游供料產業，其產業景氣深受公共工程及營建業之影響甚鉅。

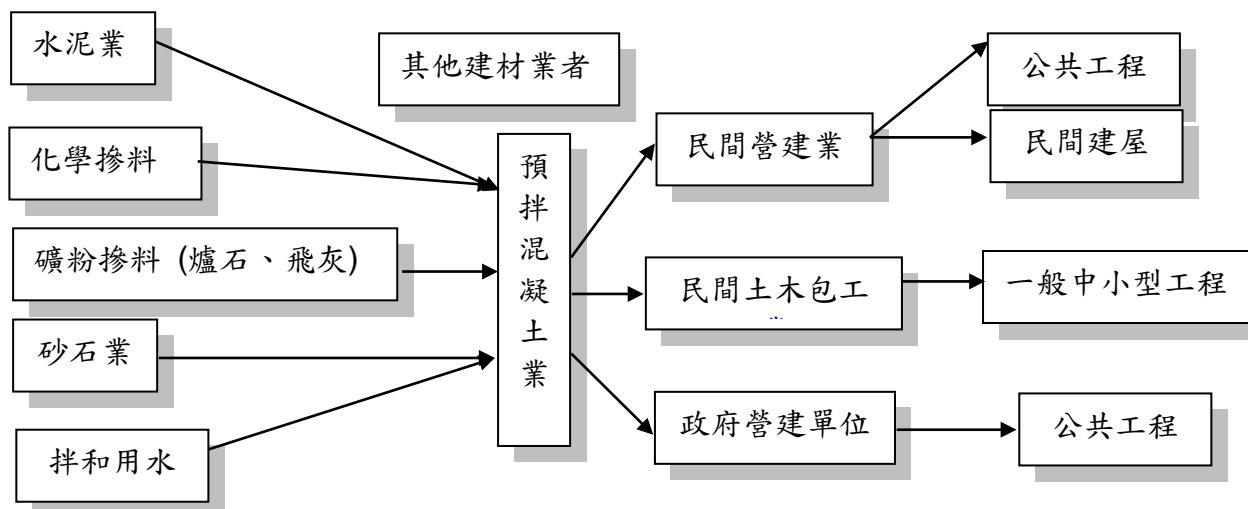
目前國內預拌混凝土產業經營型態大多為自資設廠之中小企業，規模大小參差不一，合法、非法及工地型預拌廠到處林立，品質技術亦存在一定之落差，低品質、低價格產品的削價競爭情形充斥市場，是為產業無法提升的主要原因之一。

然伴隨著社會經濟的發展、消費意識的抬頭及對環保工安要求的愈趨重視，將導向高品質、高性能產品的發展趨勢，未來也惟有能重視品牌形象與品質技術領先的預拌業者，才能在日益競爭的產業環境中，持續地成長發展。

展望 2012 年，受歐債危機蔓延，美國財政赤字沉重以及國際金融市場動盪等因素影響，全球經濟成長將趨緩，且面臨下行風險；而面對嚴峻的國際經濟情勢，以及國內經濟結構轉型的課題，綜合國內外主客觀條件，2012 年台灣經濟成長力道轉趨溫和，主計處預測全年 GDP 年增率為 **4.19%**，相較於 2011 年的 **4.51%**（主計處統計），整體預估下滑 **0.32%**。此外，2012 年房地產市場在政府為求「居住正義」的實現而陸續推出奢侈稅、實價登錄、市價徵收、社會住宅等政策，加上大型公股行庫嚴控建商放款影響下，將回歸基本的自住市場為主，短線投機無利可圖，就市場量而言，2012 年預估成交量較 2011 年減幅將在 1 成上下。整體而言，2012 年整體經濟指標充滿不確定因素，進而使得營運環境相對 2011 年顯得更為嚴峻。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

營建體系上、中、下游結構關係如下圖所示：



## 3. 產品之發展趨勢及競爭情形：

### (1) 競爭情形：

「預拌混凝土」為水泥製品產業，雖是典型的內需型傳統產業，但其相關產業涵蓋的範圍相當廣泛，包含水泥業(水泥原料)、土石採取業(粒料)、鋼鐵冶煉業(爐石)、電力事業(飛灰)、其他產業(添加劑、拌合用水)等，且個別產業亦有其產業結構與特性，業者彼此間的關聯性複雜，亦牽連彼此間之營運與互動關係。

921 大地震後，混凝土品質不良問題受到各界重視，相關品質提昇與管制技術亦不斷提出與改進；惟混凝土於預拌廠之生產作業流程中，由各材料取得進廠、採樣分析、混合級配、設計配比、配比試拌、坍度試驗、試體製作、試體養生，並經過攪拌、運送、泵送、澆置、搗實、養護等過程。從產製過程計算，混凝土施工完成需經過三種環境(預拌廠、輸送途中、工地)，且亦須透過三個以上的廠商(預拌廠商、泵送商、施工廠商)配合完成，而成品須於養護驗收後始算完成，無法於此期間切割獨立完成，與一般製造業相比，其介面複雜，製造及環境影響關係甚密，另不同結構、地區、環境等，其施工方式不盡相同等多重因素影響下，混凝土產製欲達成既定目標，實須面面俱到缺一不可，其雖不像高科技工業需精密尺度量測之產品，卻是物理、化學不斷持續變化之高科技產物。

某些急功近利的從業人士，誤認為混凝土的生產和混凝土結構施工很簡單，技術門檻要求不高，這就是近年來大大小小建築承包商和混凝土生產供應商如雨後春筍般地出現的重要原因，也就造成了今天這樣激烈的惡性競爭局面。這種無序的、惡性的競爭倘若繼續下去，勢必會給工程品質帶來更多的隱憂。

預拌混凝土產業正面臨越來越殘酷的市場競爭，大浪淘沙的局面已是不爭的事實。如何增強企業的核心競爭力，如何應對市場需求和殘酷競爭並存的局面，是所有預拌混凝土從業人員都必需認真思考的問題。

(2)發展趨勢：

國內多數傳統產業面臨一個轉型的過程，成本過高的產業大多選擇到低工資的國家生產，然而預拌混凝土受限其產品運送與時間的產業特性，無法採取此一舉措，而且一直以來國內傳統產業也少在自我品牌上有較多的投入。面對激烈的競爭紅海局面，不論是服務或是製造產業，其實皆應發展一套屬於自己持續吸引顧客的策略來增加自我的競爭力，建立「普通混凝土的高性能化」、「混凝土產品的精緻化」、「混凝土品質保證」等策略重新定義產品與服務，將是一個未來發展的方向。希冀藉由這樣的方式將可以打破顧客的「使用障礙」、「續用障礙」，而使顧客的忠誠度提高來達到持續消費、使用的目的。

(三) 技術及研發概況：

	101 年度	100 年度	99 年度
研究項目	1.高性能混凝土綠建材認證。 2.提高普通混凝土的高性能化比率。 3.開發利用再生粒料。 4.生產高強度、高性能泵送等特種混凝土，以提高混凝土產品的附加價值。	1.混凝土拆模後表面粉狀物之原因探究及控制措施。 2.泵送混凝土之性質差異與分析。 3.高性能混凝土綠建材認證。	1.綠色高性能混凝土 2.提高普通混凝土的高性能化比率 3.開發機制砂與再生粒料的使用
研發經費	619 萬元	389 萬元	288 萬元

(四) 長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計畫：

- (1)配合台灣區域性市場發展，尋求新興開發地區之設廠空間，以擴大業務發展。
- (2)積極爭取政府『加速擴大民間參與公共建設及都市更新』的各項計畫，如：林口電廠更新擴建計畫(投資總額為 1,525 億，整體計畫完工日期 109 年 12 月 31 日)、高雄港洲際貨櫃中心第 1、2 期工程、台鐵高雄港站及臨港沿線招商計畫(約 82 億元)、板橋浮洲榮民公司暨周邊地區興建合宜住宅投資興建計畫(約 421 億元)、臺鐵南港調車場都市更新計畫(約 110 億元)、南港展覽館擴建計畫(約 73 億元)、高雄世貿展會中心興建等重大公共建設計畫。
- (3)持續加強品質管控與研發，以高品質及差異化產品區隔市場，創造經營利基。
- (4)穩定大陸蘇州地區的投資發展，並適時於利基市場擴充產能，提升整體業績。

2.長期業務發展計劃：

- (1)以本業近 55 年之專業技術與經營經驗，持續進行海外市場之開發設廠，以擴展事業版圖及增進經營績效。
- (2)積極進行產業上下游之延伸或整合發展，結合整體資源與統合戰力，創造更高之效益。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品之銷售地區：

本公司主要產品為預拌混凝土，供應全省國內建築業、營建業及公共工程預拌混凝土之需求。

#### 2.市場趨勢及市場佔有率：

現代工程結構朝向大跨度、高樓層及大荷載發展，又必需承受惡劣環境條件的考驗，同時水利、電力、路橋、機場和港口建設也對預拌混凝土的品質提出了更高的要求。能否隨時提供滿足各種工程結構技術要求的預拌混凝土，對預拌混凝土供應商的生產技術及技術創新能力是一個挑戰，也是能否在市場競爭中搶得先機的重要條件。

本公司向來以品質第一之領導品牌屹立於混凝土市場，在日愈注重品質及技術導向的消費市場，對本公司而言更是利多因素，故對未來市場及佔有率仍有相當把握。

依內政部營建署營建統計月報建築物建照執照統計資料顯示，自95年起市場核發建照之總樓地板面積逐年下滑中，97年較96年減少約25%、98年因受金融海嘯影響，核發之總樓地板面積大幅縮減，全年度核發建照之總樓地板面積僅1,991.5萬M<sup>2</sup>，為最近五年之最低量，較97年減少約24%！99年度則較98年度成長56%，100年度較99年度成長約9.5%，可見營建市場景氣仍在穩定發展中。

回顧2011年，房市雖然歷經奢侈稅正式開徵、居住正義三法立法通過、歐洲和美國經濟危機衝擊全球股市等種種考驗和波折後，2012年房地產將進入全新的開始。展望未來一年，國內經濟發展充滿著不確定因素，元月總統大選宣告執政黨勝選，兩岸關係朝向正向開放的趨勢不變，房市信心回籠，將有機會打破2011年房市的急凍狀態。因此在政府積極推動公共建設、民間房市及廠辦的帶動下，預期今年預拌混凝土市場需求量會應是呈現穩定成長的態勢。

國內預拌混凝土100年度總銷貨數量約503萬立方米，較99年度之496萬立方米，增加約7萬立方米，全省市佔率15%；而依據市場景氣、庫存訂單及訂單排程量，預期101年台灣地區預拌混凝土銷售量為510萬立方米，市佔率將維持在15%以上。

#### 3.市場未來供需及成長性：

2012年在馬英九總統全面拼經濟下，「全面建設」啟動，加上政府有意開放陸資投資BOT公共工程，因此營造公會預估，今年公共工程預算發包將近4千億元，執行率應可達8成以上，而其總金額的7%，約是花費在混凝土上的費用，今年若有4,000億元的經費釋出，粗估需要預拌混凝土的金額將至少會有220億元以上。而政府對公共工程的品質要求越來越嚴格，高性能及高質量的預拌混凝土需求殷切，故未來在市場以品質信譽著稱的預拌混凝土公司，其承攬得標之機會將比小廠為高。

#### 4.發展遠景之有利與不利因素：

##### (1)有利因素：

- 業界品牌形象佳、品質認同度高、具有近 55 年的產業經驗、具有優秀的經營團隊、專業技術及研發能力領先、市場掌握度高、累積客源廣、客戶關係良好，對於業務推展有正面的影響。
- 在生產製程及研發方面，秉持對「品質第一」的執著，不斷創新及配合 ISO 認證核制度，近年來本公司積極參與推動 GRMC(Good Ready Mixed Concrete) 認證，使得本公司產品質得以屹立不搖，對於業務推展也有正面的影響
- 政府持續提出「愛台 12 項建設」、「兩岸三通」、「開放陸資來台」等政策主張，一旦落實，預料國內政經局勢及兩岸關係均會趨穩，經濟狀況將可望改善；台灣房地產市場也將延續向上態勢而穩健發展，國內預拌混凝土需求將可見到明顯的成長。

##### (2)不利因素：

- 預拌混凝土產業缺乏主管機關，致使非法預拌廠以低價參與競爭，致使市場秩序大亂，造成劣幣驅逐良幣的現象，合法業者經營之困難可見一般。
- 台灣地區地小人稠，土地開發過度，可用空間顯著減少；部份區域市場總量過低，業務量突破難度高。
- 環保意識高漲導致、建廠限制的提高、限載法規的日趨嚴厲、油價的持續飆漲、原物料價格的上漲短缺、同業與二級廠的削價及低價競爭，大幅提高了經營成本及風險。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

##### 1.主要商品之用途：

「預拌混凝土產業」為水泥製品之加工業，係由水泥、水、細粒料、粗粒料及選用之摻料(可能包括高爐石粉、飛灰、矽灰、化學摻料)等四至五種以上性質不同的主要原料，經過精確配比設計，全自動計量拌合而成，再經由預拌車運送至工地。

預拌混凝土送貨量多且施工迅速，可節省人力及時間，亦可改善路邊堆放砂石減少道路污染，符合現今環保之要求，為各項公共工程及民間建築之主要建材之一；除此之外，本項產品品質優越、強度高，為當今之建築物施工皆使用該產品，可確保建築物結構安全無虞。

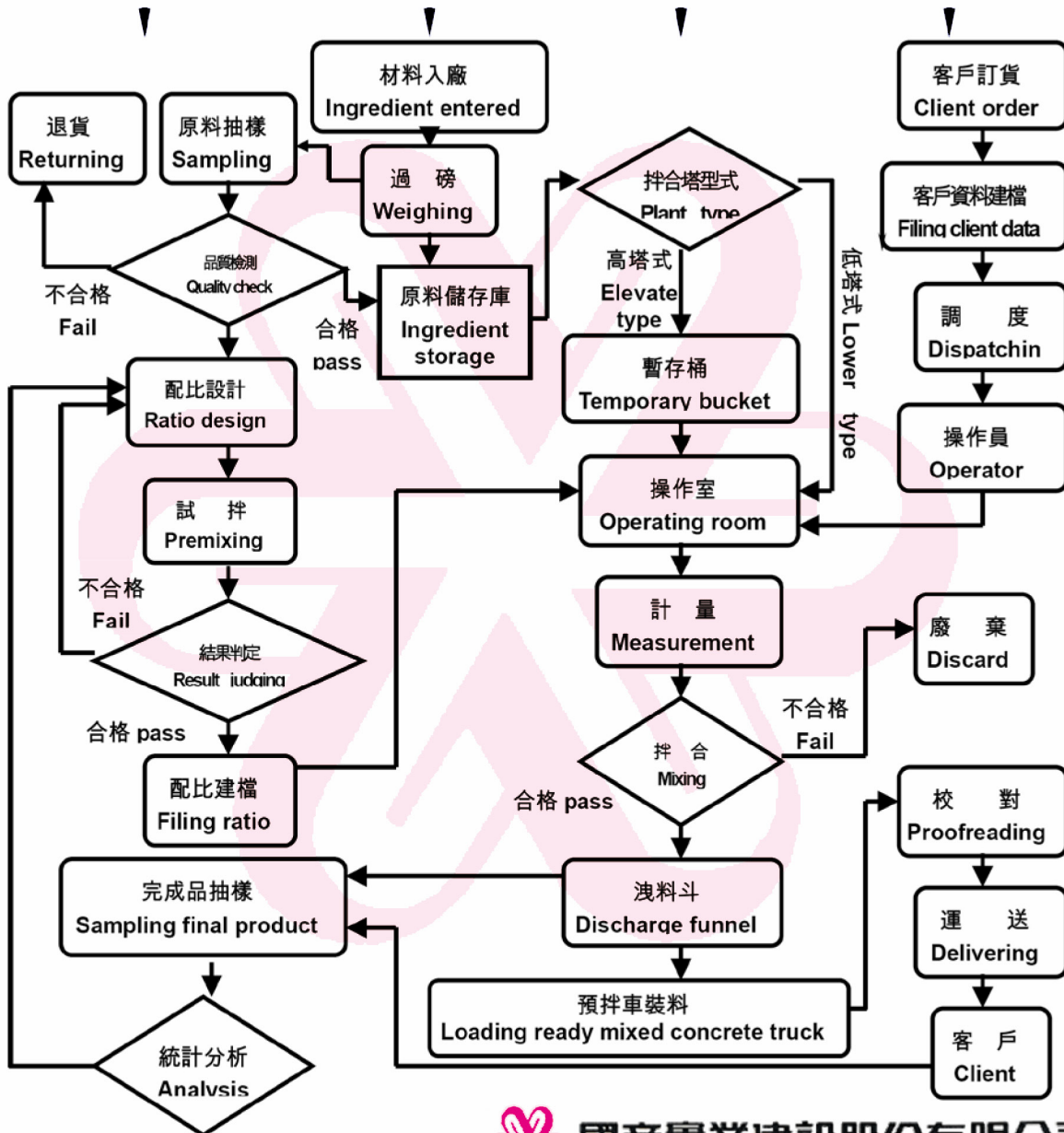
為順應現今各種營建工程的需求，本公司所產製混凝土也由以往的「普通混凝土」發展至具有高強度、高流動性、高耐久性、低潛變與低收縮等優點之「高性能混凝土」；同時，為因應客戶各項特殊工程之需求，亦量身定製各類符合客戶需要與目的的「特殊混凝土」。

2.預拌混凝土(RMC)的產製過程：

# 預拌混凝土生產及品質管制流程

(Flow chart of RMC production & quality control)

品質管制      原料管制      生產管制      出貨管制  
 quality control    ingredient control    production control    shipping control



(三)主要原料之供應狀況：

1. 水泥：

主要由國內水泥商供應；部份由國外水泥商供應。

2. 砂石：

採購自合法疏濬溪流之級配，主要貨源來自花蓮溪、大安溪、大甲溪、濁水溪、荖農溪及楠梓仙溪等，不足部份則視情況由大陸進口。

(四) 最近二年度前十大進(銷)貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

本公司 99 及 100 年度均無銷貨占總額百分之十以上之客戶。

2. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之客戶名單：

金額單位：新台幣 仟元

99 年度				100 年度			
廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
達亞砂石	2,641,367	37.31%	子公司	達亞砂石	2,590,985	36.63%	子公司
其他	4,439,022	62.69%	-	其他	4,481,631	63.37%	-
進貨淨額	7,080,389	100.00%		進貨淨額	7,072,616	100.00%	

(五) 最近二年度生產量值表：

金額單位：新台幣 仟元

年度	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
預拌混凝土	8,000,000	4,831,963	8,641,654	8,000,000	4,769,054	8,156,112
房屋	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	8,641,654	-	-	8,156,112

(六) 最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣 仟元

年度 產品名稱	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
預拌混凝土(M <sup>3</sup> )	4,959,989	8,870,621	-	-	5,029,869	8,602,162	-	-
房屋	-	36,862	-	-	-	9,705	-	-
租金	-	100,450	-	-	-	129,220	-	-
其他	-	54,124	-	-	-	31,553	-	-
合計	-	9,062,057	-	-	-	8,772,640	-	-

三、從業員工資料：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

101 年 3 月 30 日

年度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 30 日
員工人數	職員	423	425	422
	技術工	4	4	4
	普通工	3	3	3
	司機	65	65	63
	合計	495	495	492
平均年齡		42.22	42.81	42.96
平均服務年資		11.32	11.88	12.14
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	3.64%	3.23%	3.25%
	大專	46.87%	46.07%	45.33%
	高中	38.79%	40.00%	40.24%
	高中以下	10.70%	10.70%	11.18%

#### 四、環保支出資訊：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

摘要 \ 處分年度	100 年度	截至 101 年 3 月 30 日止
污染狀況 (種類、程度)	無 (均已配合施作)	無 (均已配合施作)
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：

	101 年度
1. 擬採行改善措施部份	
(1) 改善計劃：	無
(2) 未來三年預計環保資本支出：	
· 擬購置之防治污染設備或支出內容	無
· 預計改善情形	無
· 金額	無
(3) 改善後之影響：	
· 對淨利之影響	無
· 對競爭地位之影響	無
2. 未採取因應對策部份	
(1) 未採取改善措施原因：	不適用
(2) 污染狀況：	不適用
(3) 可能的損失及賠償金額：	不適用

(三) 本公司為落實一貫環保政策，每年度均配合建廠編列預算，以達成防治污染設備完全回收之境。民國一百零一年度期間陸續配合環保新的規定更新或增加即有廠之防治污染設備。如：沉砂石、水錶裝設、洗胎池、密閉骨材倉等防治污染設備。

1. 本公司之環保政策及實施理念：

- (1) 工廠營運務必合乎現行環保法規，貫徹敦親睦鄰工作，提昇環保品質以成為同業楷模。
- (2) 所屬各廠全面實施工業減廢及資源回收措施，降低營運成本，強化事業競爭體。
- (3) 環保與工廠安全衛生制度並行實施，朝「環境零污染」及「工廠零災害」之目標邁進。

2. 設備改進、生產程式改變、回收再利用：

- (1) 設備廢(汙)水及廢棄物(砂、石、泥漿)自動回收循環使用及資源化處理，將洗車場及逾時預拌混凝土等廢水、廢棄物的各種原料分離、濃縮並完成回收使用以達到資源化處理之功能。
- (2) 原料(水泥)輸送採用高效率脈動式收塵設備，使空氣污染符合環保標準，且現場的回收再利用更是確保產品品質的保證。
- (3) 原料(粗細骨材)輸送，儲存採用封閉式設備，使生產與環保合一，盡力做到零污染。

3. 管理方法及績效：

(1) 廠管清查制度

由原料進廠、輸送、儲存、計量、拌合及運輸至客戶工地，皆採用封閉式設備。在輸送、拌合及車輛運輸上所造成設備污染，採人工及機械自動洗滌回收廢(汙)水，廢棄物(砂、石、泥)並採資源化處理。

(2) 操作管理制度

廠務管理組釐訂各廠設備維護檢點，推動提案制度，改善製程設備。

4. 訓練及推廣：

(1) 員工訓練

參加環保署廢水處理技術員講習，工業安全衛生講習，定期舉辦勞工安全衛生教育訓練。

(2) 配合政府推廣事蹟(協辦研習或示範工廠)研究參與。

5.其他：

(1)工業安全衛生：

設備製造、安裝、維修皆已規劃設計，確保安全，隨時教導員工工業安全衛生知識。

(2)環境衛生：

各種原料輸送、儲存、計量、拌合及廠區道路路面的清潔皆已充分考慮，購置及研發各種軟、硬體設施，符合環境衛生要求，綠化環境使員工享受舒適的工作環境。

## 五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、訓練進修、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施。

1.員工福利措施主要項目有：

(1)保險：

本公司員工均參加勞工保險及全民健康保險。新進人員到職投保員工團體險。

(2)員工健康檢查：

本公司於僱用員工時，均施行體格檢查；並依勞工安全衛生法令規定，對在職員工施行定期健康檢查。

(3)福利活動：

職工福利委員會每年定期舉行國內外旅遊及不定期之各項康樂活動，充分聯繫員工之間的情感交流，促進員工對組織向心力的凝聚及工作士氣的提昇。

(4)訓練及進修：

本公司辦理新進員工訓練、各管理階層訓練、各職能專業技術訓練，並鼓勵補助員工參加國內各大專院在職進修，以提昇員工工作知識、技能或導正其態度、行為，結合組織需要，以增進公司整體效益，並發揮人力的最高價值。

(5)退休制度及其實施情形：

本公司依法訂定完善的退休辦法，並依法成立勞工退休準備金監督委員會監督退休金的提存與支用。另外，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。



2.勞資間協議情形：

本公司重視員工權益並尊重工會的意見，勞資雙方定期或不定期的溝通意見，對爭議事件均有完善的解決，並無因勞資爭議而致生損失的情事，勞資關係融洽、和諧。

(二)最近年度及截至刊印日公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(三)有無爭訟事件及勞資關係有無尚須協調之處：無。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

#### (一)資產負債表：

單位：新台幣 仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
流動資產		5,247,490	5,623,216	6,809,641	4,929,763	4,228,970
基金及投資		13,624,780	14,269,995	14,598,690	16,605,794	18,721,730
固定資產		3,720,087	3,908,499	3,959,250	3,996,775	3,927,605
無形資產		92,443	58,822	50,513	19,445	8,576
其他資產		1,047,008	1,285,097	1,036,125	1,009,064	1,321,871
資產總額		23,731,808	25,145,629	26,454,219	26,560,841	28,208,752
流動負債	分配前	4,404,643	5,447,427	5,069,899	4,031,768	4,599,282
	分配後	4,572,869	5,511,287	5,217,375	4,483,045	註2
長期負債		406,170	406,170	406,170	400,000	400,000
其他負債		1,074,444	860,581	655,759	469,754	415,727
負債總額	分配前	5,885,257	6,714,178	6,131,828	4,901,522	5,415,009
	分配後	6,053,483	6,778,038	6,279,304	5,352,799	註2
股本		12,163,964	12,772,162	14,298,717	15,042,558	15,192,983
資本公積		2,543,376	2,567,485	2,797,796	2,810,546	2,968,663
保留盈餘	分配前	2,628,228	2,685,278	2,906,796	3,670,466	3,852,396
	分配後	2,020,030	2,365,975	2,464,368	3,219,189	註2
金融商品未實現損益		216,971	(27,898)	120,751	137,712	111,015
累積換算調整數		250,680	637,896	414,690	143,526	809,117
未認列為退休金成本 之淨損失		(114,855)	(148,012)	(160,899)	(90,029)	(111,505)
庫藏股		(10,039)	(55,460)	(55,460)	(55,460)	(28,926)
股東權益 總 額	分配前	17,846,551	18,431,451	20,322,391	21,659,319	22,793,743
	分配後	17,678,325	18,112,148	20,174,915	21,208,042	註2

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日尚未召開股東會。

## (二)損益表：

單位：新台幣 仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	11,702,973	11,258,857	8,660,758	9,062,057	8,772,640
營業毛利	1,342,961	927,887	964,826	679,990	434,845
營業利益	893,611	431,855	385,274	195,725	(6,211)
營業外收入及利益	743,514	371,539	259,392	1,241,518	905,211
營業外費用及損失	221,119	166,255	117,460	181,935	56,021
繼續營業部門稅前利益	1,416,006	637,139	527,206	1,255,308	842,979
繼續營業部門稅後利益	1,178,235	665,248	540,822	1,206,098	783,632
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期純益	1,178,235	665,248	540,822	1,206,098	783,632
每股盈餘(註2)	0.93	0.52	0.41	0.80	0.52

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係依當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年因無償配股而增加之加權平均。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度 項目	簽證事務所	簽證會計師	查核意見
100年	安永聯合會計師事務所	王彥鈞、曾祥裕	修正式無保留意見
99年	安永聯合會計師事務所	王彥鈞、曾祥裕	修正式無保留意見
98年	安永聯合會計師事務所	王彥鈞、曾祥裕	修正式無保留意見
97年	安永聯合會計師事務所	王彥鈞、曾祥裕	修正式無保留意見
96年	安永聯合會計師事務所	蔡勝文、王彥鈞	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

### (一)國產公司

分析項目		最近五年度財務分析					
		96年度	97年度	98年度	99年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.80	26.70	23.18	18.45	19.20	
	長期資金占固定資產比率	490.49	481.81	523.39	551.93	590.53	
償債能力 (%)	流動比率	119.14	103.23	134.32	122.27	91.95	
	速動比率	98.41	91.72	123.16	113.13	84.21	
	利息保障倍數	2,396.14	831.04	1,169.88	6,818.27	3,610.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.94	3.28	2.72	3.01	3.07	
	平均收現日數	124	111	134	121	119	
	存貨週轉率(次)	13.36	15.43	13.90	18.95	24.04	
	應付款項週轉率(次)	5.17	6.16	4.64	4.66	4.63	
	平均銷貨日數	28	24	26	19	15	
	固定資產週轉率(次)	3.15	2.88	2.19	2.27	2.23	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.45	0.33	0.34	0.31	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.13	2.99	2.24	4.60	2.93	
	股東權益報酬率(%)	6.80	3.67	2.79	5.75	3.53	
	占實收資本比率%	營業利益	7.35	3.38	2.96	1.30	-0.04
		稅前純益	11.64	4.99	4.05	8.35	5.55
	純益率(%)	10.07	5.91	6.25	13.31	8.93	
	每股盈餘(元)	0.93	0.52	0.41	0.80	0.52	
現金流量	現金流量比率(%)	39.39	6.15	30.95	22.19	10.19	
	現金流量允當比率(%)	580.23	366.84	295.68	269.09	200.58	
	現金再投資比率(%)	6.25	0.94	6.16	2.90	0.06	
槓桿度	營運槓桿度	2.06	3.02	3.81	6.50	-164.79	
	財務槓桿度	1.07	1.25	1.15	1.11	0.21	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：

1. 流動比率減少25%及速動比率減少26%：係因去年度有現金增資，償還部份短期借款，另本年購置土地及增資台北港使流動資產及速動資產較去年減少所致。
2. 利息保障倍數減少47%：係因增加短期借款及應付短期票券，利息費用較去年度增加29%及本期營業淨利大幅減少致純益減少所致。
3. 存貨週轉率增加27%及平均銷貨日數減少21%：係因去年度處分士林福林段之營建用地，使平均存貨較去年度減少22%所致。
4. 資產報酬率及股東權益報酬率各減少36%及39%：主要本年度淨利較去年減少35%所致。
5. 營業利益占實收資本比率減少103%：因RMC售價下降幅度大於原料購價下跌幅度，本年度毛利較去年減少36%所致。
6. 稅前純益占實收資本比率減少33%：原因同4。
7. 純益率及每股盈餘各減少33%及36%：原因同4。
8. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率各減少54%、25%及52%：主要係因本年度營業活動之淨現金流量較去年度減少48%。
9. 營運槓桿度減少2,635%及財務槓桿度減少81%：係因原因同5。

(二)國產公司及子公司

分析項目		最近五年度財務分析					
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	37.05	48.39	42.49	37.41	39.55	
	長期資金占固定資產比率	161.80	116.12	128.63	135.32	136.05	
償債能力(%)	流動比率	138.82	104.62	126.92	152.45	148.71	
	速動比率	114.12	88.74	109.15	130.31	123.64	
	利息保障倍數	708.15	394.89	346.58	1,457.53	1,284.54	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.23	3.50	3.09	3.89	3.98	
	平均收現日數	113	104	118	94	92	
	存貨週轉率(次)	9.28	11.40	10.06	12.77	12.80	
	應付款項週轉率(次)	5.83	6.96	6.25	7.17	6.69	
	平均銷貨日數	39	32	36	29	29	
	固定資產週轉率(次)	1.56	0.98	0.94	1.08	1.05	
	總資產週轉率(次)	0.67	0.53	0.48	0.59	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.46	2.46	1.85	4.57	2.98	
	股東權益報酬率(%)	6.22	3.23	2.51	6.87	4.26	
	占實收資本比率%	營業利益	7.83	5.10	3.50	9.97	8.16
		稅前純益	11.64	4.99	4.00	12.45	9.65
	純益率(%)	5.88	3.17	2.98	7.28	4.52	
現金流量	每股盈餘(元)	0.93	0.52	0.41	0.80	0.52	
	現金流量比率(%)	25.25	4.68	30.66	54.37	25.19	
	現金流量允當比率(%)	83.47	45.09	96.12	115.6	4.48	
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.55	1.21	8.26	10.69	97.49	
	營運槓桿度	2.75	4.24	9.35	3.93	4.63	
	財務槓桿度	1.33	1.58	1.86	1.10	1.11	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：

- 1.資產報酬率及股東權益報酬率各減少35%及38%：主要係因本年度淨利較去年減少32%所致。
- 2.稅前純益占實收資本比率減少22%：原因同1。
- 3.純益率減少38%：原因同1。
- 4.現金流量比率減少54%：係因本年度營業活動之淨現金流量較去年度減少45%所致。
- 5.現金再投資比率減少58%：原因同4。

註：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一百年度之財務報表，業經安永聯合會計師事務所王彥鈞、曾祥裕會計師查核竣事，併同營業報告書及盈餘分配表，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，謹請 鑒察。

此 上

本公司一〇一年股東常會

常務監察人：



監 察 人：



中 華 民 國 101 年 3 月 22 日

#### 四、最近年度財務報表：

##### 國產實業建設股份有限公司 會計師查核報告

國產實業建設股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。國產實業建設股份有限公司民國一〇〇年度及九十九年度採權益法評價之部份長期股權投資，係依各該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國一〇〇年度及九十九年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資(損)益分別為投資利益 372 千元及投資損失 522 千元，分別占繼續營業單位稅前淨利之 0.04%及 0.04%，截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 209,104 千元及 249,196 千元，分別占資產總額之 0.74%及 0.94%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國產實業建設股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

國產實業建設股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

國產實業建設股份有限公司 公鑒

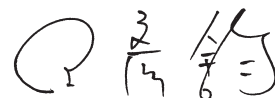
安永聯合會計師事務所

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 0970005927 號

會計師：



曾祥裕



中華民國一〇一年三月二十二日





中和實業股份有限公司  
 資產負債表  
 民國九十九年十二月三十一日  
 及民國九十八年十二月三十一日  
 (金額均以新臺幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$302,584	1.07	\$518,324	1.95	2100	短期借款	四.16及六	\$1,511,500	5.36	\$1,426,500	5.37
1320	備供出售金融資產—流動	二、四.2及六	492,756	1.75	968,494	3.65	2110	應付短期票券淨額	四.17及六	749,678	2.66	389,661	1.47
1120	應收票據淨額	二及四.3	796,457	2.82	871,150	3.28	2120	應付票據		445,569	1.58	318,315	1.20
1130	應收票據—關係人淨額	二、四.4及五	4,725	0.02	10,524	0.04	2130	應付票據—關係人	五	183,132	0.65	50,355	0.19
1140	應收帳款淨額	二及四.5	2,017,642	7.15	2,010,170	7.57	2140	應付帳款		608,016	2.16	568,980	2.14
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.6及五	4,727	0.02	5,087	0.02	2150	應付帳款—關係人	五	661,873	2.35	768,206	2.89
1160	其他應收款		62,212	0.22	9,468	0.04	2160	應付所得稅	二、三及四.27	36,847	0.13	1,765	0.01
1180	其他應收款—關係人	五	5,501	0.02	5,295	0.02	2170	應付費用	二、四.19、四.24及五	292,735	1.04	283,382	1.07
1200	存貨淨額	二及四.7	343,631	1.22	349,908	1.32	2210	其他應付款項		16,693	0.06	129,278	0.48
1250	預付費用		12,225	0.04	18,838	0.07	2260	預收款項		52,933	0.19	47,982	0.18
1260	預付款項	五	154,719	0.55	112,000	0.42	2280	其他流動負債		40,306	0.13	47,344	0.18
1286	遞延所得稅資產—流動	二、三及四.27	31,791	0.11	50,505	0.19		流動負債合計		4,599,282	16.31	4,031,768	15.18
	流動資產合計		4,228,970	14.99	4,929,763	18.57							
14xx	基金及投資						24xx	長期利息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.8及六	17,397,586	61.67	15,138,411	57.00	2420	長期借款	四.18	400,000	1.42	400,000	1.50
1450	備供出售金融資產—非流動	二、四.9及六	396,292	1.40	513,448	1.93							
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.10	927,852	3.29	953,935	3.59							
	基金及投資合計		18,721,730	66.36	16,605,794	62.52							
15xx	固定資產	二、四.11、五及六					28xx	其他負債					
15x1	成本						2810	退休退休金負債	二及四.19	209,613	0.74	220,409	0.83
1501	土地		1,589,743	5.64	1,589,626	5.98	2820	存入保證金	五	114,719	0.41	112,252	0.42
1521	房屋及建築		690,429	2.45	683,221	2.57	2888	其他負債—其他	四.20	91,395	0.32	137,093	0.52
1531	機器設備		1,463,353	5.19	1,450,345	5.46		其他負債合計		415,727	1.47	469,754	1.77
1551	運輸設備		1,028,220	3.65	1,013,303	3.82		負債合計		5,415,009	19.20	4,901,522	18.45
1621	出租資產—土地		1,068,553	3.79	1,068,553	4.02	3xxx	股東權益					
1622	出租資產—房屋		1,276,610	4.53	1,276,610	4.81	31xx	股本	四.21	15,192,983	53.87	15,042,558	56.63
1631	租賃改良		48,352	0.17	48,413	0.18	3110	普通股股本					
1681	其他設備		80,400	0.28	80,977	0.30	32xx	資本公積	四.22				
15xy	成本合計		7,245,660	25.70	7,211,048	27.14	3210	發行溢價		551,174	1.95	551,174	2.08
15x9	減：累計折舊		(3,395,094)	(12.04)	(3,283,312)	(12.36)	3220	庫藏股票交易		195,885	0.69	194,067	0.73
1670	未完工程及預付設備款		77,039	0.27	69,039	0.26	3260	長期投資		2,103,143	7.46	1,946,844	7.33
	固定資產淨額		3,927,605	13.93	3,996,775	15.04	3271	員工認股權	四.21	103,200	0.37	103,200	0.39
17xx	無形資產						3280	其他		15,261	0.05	15,261	0.06
1750	電腦軟體成本	二及四.12	8,576	0.03	19,445	0.07	33xx	保留盈餘	四.23及四.24				
18xx	其他資產						3310	法定盈餘公積		1,117,510	3.96	996,900	3.75
1810	閒置資產淨額	二、四.13及六	41,118	0.15	45,076	0.17	3320	特別盈餘公積		217,472	0.77	217,472	0.82
1820	存出保證金	五	22,824	0.08	21,710	0.08	3350	未提撥保留盈餘		2,517,414	8.92	2,456,094	9.25
1830	遞延費用	二	16,866	0.06	19,450	0.07	34xx	股東權益其他調整項目					
1848	催收款項淨額	二及四.14	2,866	0.01	7,811	0.03	3450	金融商品未實現損益	二	111,015	0.39	137,712	0.52
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、三及四.27	55,837	0.20	55,710	0.21	3420	累積換算調整數	二	809,117	2.87	143,526	0.54
1880	其他資產—其他	二及四.15	1,182,360	4.19	859,307	3.24	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(111,505)	(0.40)	(90,029)	(0.34)
	其他資產合計		1,321,871	4.69	1,009,064	3.80	3480	庫藏股票	二及四.25	(28,926)	(0.10)	(55,460)	(0.21)
	資產總計		\$28,208,752	100.00	\$26,560,841	100.00		股東權益合計		22,793,743	80.80	21,659,319	81.55
								負債及股東權益總計		\$28,208,752	100.00	\$26,560,841	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司

損益表  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	一〇〇年度		九十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及五				
4100	銷貨收入淨額		\$8,602,162	98.06	\$8,870,621	97.89
4500	營建工程收入		9,705	0.11	36,862	0.40
4800	其他營業收入	四.11	160,773	1.83	154,574	1.71
	營業收入合計		<u>8,772,640</u>	<u>100.00</u>	<u>9,062,057</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本	四.7、四.26及五				
5110	銷貨成本		8,178,449	93.23	8,186,432	90.34
5500	營建工程成本		10,507	0.12	46,226	0.51
5800	其他營業成本	四.11	148,839	1.70	149,409	1.65
	營業成本合計		<u>8,337,795</u>	<u>95.05</u>	<u>8,382,067</u>	<u>92.50</u>
5910	營業毛利		<u>434,845</u>	<u>4.96</u>	<u>679,990</u>	<u>7.50</u>
6000	營業費用	四.26及五				
6100	推銷費用		142,719	1.63	149,596	1.65
6200	管理及總務費用		294,448	3.36	331,789	3.66
6300	研究發展費用		3,889	0.04	2,880	0.03
	營業費用合計		<u>441,056</u>	<u>5.03</u>	<u>484,265</u>	<u>5.34</u>
6900	營業淨利(損)		<u>(6,211)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>195,725</u>	<u>2.16</u>
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	2,313	0.03	2,861	0.03
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.8	783,118	8.93	702,103	7.75
7122	股利收入	二	76,004	0.87	60,133	0.66
7130	處分固定資產利益	二	3,968	0.04	49,086	0.54
7140	處分投資利益		-	-	17,249	0.20
7480	什項收入	四.7及五	39,808	0.45	410,086	4.53
	營業外收入及利益合計		<u>905,211</u>	<u>10.32</u>	<u>1,241,518</u>	<u>13.71</u>
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	24,011	0.27	18,685	0.21
7540	處分投資損失		13,727	0.16	-	-
7630	減損損失	二、四.8及四.10	-	-	153,376	1.69
7880	什項支出	二	18,283	0.21	9,874	0.11
	營業外費用及損失合計		<u>56,021</u>	<u>0.64</u>	<u>181,935</u>	<u>2.01</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利		842,979	9.61	1,255,308	13.86
8110	所得稅費用	二、三及四.27	(59,347)	(0.68)	(49,210)	(0.54)
9600	本期淨利		<u>\$783,632</u>	<u>8.93</u>	<u>\$1,206,098</u>	<u>13.32</u>
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.28				
	本期稅前淨利		<u>\$0.56</u>		<u>\$0.83</u>	
	本期淨利		<u>\$0.52</u>		<u>\$0.80</u>	
9850	稀釋每股盈餘	二及四.28				
	本期稅前淨利		<u>\$0.56</u>		<u>\$0.83</u>	
	本期淨利		<u>\$0.52</u>		<u>\$0.80</u>	
	假設子公司對本公司股票之 投資不視為庫藏股票時之擬 制性資料					
	本期淨利		<u>\$783,632</u>		<u>\$1,206,098</u>	
	基本每股盈餘(元)		<u>\$0.52</u>		<u>\$0.80</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司

民國一〇〇年一月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			金融商品 未實現損益	累積換算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘					
民國九十九年一月一日餘額		\$13,027,605	\$1,271,112	\$2,797,796	\$942,818	\$217,472	\$1,746,506	\$120,751	\$414,690	\$(160,899)	\$(55,460)	\$20,322,391
九十八年度盈餘指撥及分配(註1)：	四.23及四.24											
提列法定盈餘公積					54,082		(54,082)					-
股東現金股利							(147,476)					(147,476)
股東股票股利		294,952					(294,952)					-
九十九年度淨利							1,206,098					1,206,098
現金增資	四.21	1,720,001	(1,271,112)	40,159								489,048
金融商品未實現損益之變動	四.21							16,961				16,961
累積換算調整數之變動	二								(271,164)			(271,164)
未認列為退休金成本之淨損失	二									70,870		70,870
採權益法認列被投資公司之資本公積變動數	二及四.19			(27,409)								(27,409)
民國九十九年十二月三十一日餘額		15,042,558	-	2,810,546	996,900	217,472	2,456,094	137,712	143,526	(90,029)	(55,460)	21,659,319
九十九年度盈餘指撥及分配(註2)：	四.23及四.24											
提列法定盈餘公積					120,610		(120,610)					-
股東現金股利							(451,277)					(451,277)
股東股票股利		150,425					(150,425)					-
一〇〇年度淨利							783,632					783,632
金融商品未實現損益之變動	二							(26,697)				(26,697)
累積換算調整數之變動	二								665,591			665,591
未認列為退休金成本之淨損失	二及四.19									(21,476)		(21,476)
子公司持有母公司庫藏股票變動數	二										26,534	26,534
採權益法認列被投資公司之資本公積變動數	二			158,117								158,117
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		\$15,192,983	\$-	\$2,968,663	\$1,117,510	\$217,472	\$2,517,414	\$111,015	\$809,117	\$(111,505)	\$(28,926)	\$22,793,743

(請參閱財務報表附註)

註1：民國九十八年度董監酬勞14,602千元及員工紅利14,602千元已於損益表中扣除。

註2：民國九十九年度董監酬勞32,565千元及員工紅利32,565千元已於損益表中扣除。

董事長：



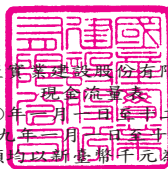
經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司



現金流量表  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$783,632	\$1,206,098
調整項目：		
折舊費用(含什項支出)	190,122	189,546
攤銷費用(含其他損失)	26,088	29,354
提列呆帳	12,869	16,629
採權益法認列之投資收益	(783,118)	(702,103)
收到現金股利－權益法	162,642	41,867
處分及報廢固定資產利益	(3,968)	(49,086)
處分及報廢閒置資產利益	-	(512)
處分及報廢其他資產利益	-	(10,246)
處分投資損失	13,727	(17,249)
減損損失	-	153,376
固定資產轉列其他費損科目	1,080	-
資產及負債科目變動		
應收票據	74,696	140,653
應收票據－關係人	5,799	(2,801)
應收帳款	(6,844)	83,374
應收帳款－關係人	360	(2,493)
其他應收款	(52,744)	49,277
其他應收款－關係人	(206)	1,412
存貨	6,277	185,004
預付費用	6,613	11,928
預付款項	(42,719)	30,919
遞延退休金成本	-	23,111
遞延所得稅資產	18,587	46,298
催收款項	(8,555)	7,434
應付票據	127,254	(140,144)
應付票據－關係人	132,777	(18,659)
應付帳款	39,036	(68,965)
應付帳款－關係人	(106,333)	44,776
應付所得稅	35,082	(24,675)
應付費用	9,353	37,511
預收款項	4,951	(248,417)
其他應付款項	(112,585)	(17,730)
其他流動負債	(7,038)	(52,028)
土地增值稅準備	-	(6,170)
應計退休金負債	(12,427)	3,023
其他負債－其他	(45,698)	(45,698)
營業活動之淨現金流入	468,710	894,614
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(271,325)	(1,896,006)
處分備供出售金融資產價款	835,503	1,782,036
以成本衡量之金融資產減資退回	-	6,935
取得採權益法之長期股權投資	(900,000)	(1,928,647)
處分採權益法之長期股權投資價款	33,164	32,942
備供出售金融資產減資股款退回	200	-
以成本衡量之金融資產減資股款退回	26,083	-
採權益法之長期股權投資減資股本退回	46,627	100,675
購置固定資產	(119,049)	(95,280)
處分固定資產價款	4,943	1,203
電腦軟體成本增加	(3,685)	(11,915)
存出保證金增加	(1,114)	(2,672)
遞延費用增加	(8,950)	-
閒置資產減少	-	666
其他資產(增加)減少	(323,054)	11,619
投資活動之淨現金流出	(680,657)	(1,998,444)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	85,000	(83,303)
應付短期票券增加(減少)	360,017	(594,582)
存入保證金增加(減少)	2,467	(810)
發放現金股利	(451,277)	(147,476)
現金增資	-	489,048
融資活動之淨現金流出	(3,793)	(337,123)
本期現金及約當現金減少數	(215,740)	(1,440,953)
期初現金及約當現金餘額	518,324	1,959,277
期末現金及約當現金餘額	\$302,584	\$518,324
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$5,678	\$26,912
支付利息(不含資本化之利息)	\$23,856	\$18,203
支付現金購置固定資產		
購置固定資產	\$5,797	\$209,539
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項)	128,085	13,826
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項)	(14,833)	(128,085)
支付現金	\$119,049	\$95,280
不影響現金流量之投資及融資活動：		
預收股本轉列普通股股本	\$-	\$1,271,112

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇〇年十二月三十一日  
及民國九十九年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，奉准於民國 43 年 11 月成立，設立當時實收之資本額為 1,500 千元，其後經陸續增資截至民國 100 年 12 月 31 日止實收股本總數為 1,519,298,335 股，每股面額 10 元，實收資本額為 15,192,983 千元。發行之股票於台灣證券交易所買賣。

本公司主要營業項目為「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等」，目前以預拌混凝土產銷、大樓出租等為主要業務。

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數均為 495 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 會計估計

本公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必需作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出售業務部分，其營業週期均長於一年(通常約為三至四年)，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### 3. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之票券等。

### 4. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。

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

#### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。

#### (2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

### (3) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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

### 5. 應收款項之減損評估

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

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

### 6. 存 貨

係以成本為入帳基礎，並採加權平均法計價。在建房屋及待售房屋採用全部完工法計價，在建房屋於完工後按地坪、建坪分攤有關成本，並就已交屋部分計算營建損益。期末並以成本與淨變現價值孰低法評價，對於呆滯之存貨，則提列適當之備抵跌價損失。在建房屋及待售房屋於達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

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

## 7. 待出售非流動資產或待出售處分群組

非流動資產或處分群組係於目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組者，於原始認列時以待出售非流動資產或待出售處分群組之帳面價值與淨公平價值孰低衡量，並停止提列折舊。

## 8. 採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額分五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起，投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其投資成本與股權淨值間差額屬商譽者不再攤銷。

本公司非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及長期投資。

與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以消除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之持股比例予以消除。按權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，除按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股乘數比例予以銷除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，按出售比例轉列當期損益。

本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股超過百分之二十或具有重大影響力之被投資公司已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，已與直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十及有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司編製合併財務報表。



## 9. 固定資產

- (1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，並以成本(或成本加重估增值)減累計折舊及累計減損為帳面價值。
- (2) 重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當期費用。
- (3) 固定資產報廢或變賣時，其帳列成本(或成本加重估增值)、累計折舊及累計減損，均自有關帳戶減除。固定資產之出售利益列為當期營業外收入及利益，出售損失則列為當期營業外費用及損失。
- (4) 固定資產之折舊係按下列耐用年數，依直線法計算：

<u>設備名稱</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	60年
機器設備	8年
運輸設備	5年
出租資產	3-60年
租賃改良	8年
其他設備	5年

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值依估計仍可使用年限續提折舊。

- (5) 因購置固定資產而發生之借款利息，於該資產未完工或機器未安裝完成前，均計入為固定資產成本之一部分。

## 10. 無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

有限耐用年限無形資產之耐用年限及攤銷方法如下：

<u>類別</u>	<u>耐用年限</u>	<u>攤銷方法</u>
電腦軟體	3年	直線法

#### 11. 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法依三至五年攤提。

#### 12. 閒置資產

本公司對於凡能使用而未供營業使用之固定資產按該資產之成本，累計折舊及累計減損一併轉列其他資產，繼續攤提折舊，相關之折舊費用列為營業外支出。

#### 13. 金融資產及負債之除列

##### (1) 金融資產

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

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

##### (2) 金融負債

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

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

#### 14. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

##### (1) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

##### (2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

#### 15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 16. 退休金

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

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

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

## 17. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 18. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。對於子公司持有本公司股票之會計處理視同庫藏股票處理。

## 19. 收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 20. 所得稅

本公司係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配後列為當期所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院規定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

## 21. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

## 22. 外幣交易及外幣財務報表之換算

- (1) 本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新臺幣金額入帳。至外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

- (2) 對於採權益法評價之外幣長期股權投資，係依下列基礎換算為新臺幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

### 23. 營運部門資訊

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

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘無重大影響。
3. 依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 25% 改為 20%；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由 20% 調降為 17%。前述變動對民國九十九年度之淨利減少 15,272 千元，每股盈餘減少 0.01 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
庫存現金及零用金	\$3,790	\$3,790
支票及活期存款	298,794	184,531
定期存款	-	330,003
合 計	<u>\$302,584</u>	<u>\$518,324</u>

2. 備供出售金融資產—流動

	100.12.31	99.12.31
上市(櫃)公司股票	\$358,601	\$275,798
基金	-	569,969
備供出售金融資產評價調整	134,155	122,727
合計	<u>\$492,756</u>	<u>\$968,494</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日提供台灣水泥(股)公司 5,440,000 股，帳面價值分別計 190,400 千元及 178,432 千元，作為本公司發行商業本票及銀行借款之質押品，請參閱財務報表附註六。

3. 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$797,249	\$871,945
減：備抵呆帳	(792)	(795)
淨額	<u>\$796,457</u>	<u>\$871,150</u>

4. 應收票據—關係人淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據—關係人	\$4,725	\$10,524
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$4,725</u>	<u>\$10,524</u>

5. 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$2,027,863	\$2,021,019
減：備抵呆帳	(10,221)	(10,849)
淨額	<u>\$2,017,642</u>	<u>\$2,010,170</u>

6. 應收帳款—關係人淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款—關係人	\$4,727	\$5,087
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$4,727</u>	<u>\$5,087</u>

## 7. 存貨淨額

	100.12.31	99.12.31
原料及物料	\$49,041	\$45,498
待售房屋	96,551	110,866
營建用地	210,367	210,367
合 計	355,959	366,731
減：備抵跌價損失	(12,328)	(16,823)
淨 額	\$343,631	\$349,908

- (1) 因待售房屋業已出售，故迴轉原認列之備抵存貨跌價損失，本公司民國一〇〇年度及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 4,495 千元及 0 千元。
- (2) 本公司於民國九十八年十月八日與非關係人簽訂土地買賣契約，出售台北市士林區福林段營建用地，合約總價 499,605 千元，截至民國九十九年三月三十一日已完成土地所有權移轉，並已依約收取全額價款，並認列處分利益 353,902 千元(帳列營業外收入及利益－什項收入)。

## 8. 採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

被投資公司名稱	100.12.31		99.12.31	
	金 額	持 股 比 率	金 額	持 股 比 率
金陽資產開發管理(股)公司	\$3,261,478	100.00	\$3,301,707	100.00
復興航空運輸(股)公司	3,024,790	41.58	2,687,914	48.33
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	5,930,222	100.00	5,227,566	100.00
GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	2,511,236	100.00	2,214,129	100.00
金陽投資(股)公司	52,443	100.00	55,006	100.00
惠普(股)公司	296,124	61.24	256,546	61.24
國興水泥(股)公司	155,499	48.00	142,398	48.00
達亞砂石(股)公司	239,438	100.00	233,557	100.00
大世界百貨開發事業(股)公司	209,104	21.74	208,732	21.74
EZFLY.COM INVESTMENT CORP.	-	-	-	-
國雍營造工程(股)公司	183,916	100.00	172,092	100.00
國產菲律賓控股公司(菲)	-	100.00	-	100.00
國產水泥公司(菲)	-	100.00	-	100.00
華亞開發(股)公司	40,454	16.65	40,464	16.65
台北港埠通商(股)公司	1,492,882	100.00	598,300	100.00
合 計	\$17,397,586		\$15,138,411	



- (2) 金陽資產開發管理(股)公司於民國一〇〇年三月十八日經董事會決議辦理現金減資 4,662,700 股，減資比例約為 3%，本公司原持有金陽資產開發管理(股)公司 150,662,700 股，截至民國一〇〇年十二月三十一日，持有該公司 146,000,000 股。
- (3) 復興航空運輸(股)公司於民國一〇〇年六月十日經股東常會決議辦理私募及現金增資合計發行新股 73,523 千股。該公司股票自民國一〇〇年十一月一日起於臺灣證券交易所上市交易。本公司於民國一〇〇年度處分部份持股，截至民國一〇〇年十二月三十一日止持有之股數為 230,460,914 股。

本公司於民國九十九年十二月三十一日業已提供復興航空運輸(股)公司 50,000,000 股，帳面價值計 592,232 千元，作為本公司民國九十九年度發行商業本票之質押擔保，請參閱財務報表附註六。

- (4) 本公司透過投資薩摩亞 Ease Great Investments Ltd.間接投資英屬開曼群島 Goldsun International Holdings Ltd.再轉投資於英屬開曼群島 Great Smart Ltd.，再間接投資大陸之國產實業(福建)水泥有限公司及國產實業(湖南)水泥有限公司，業經經濟部投資審議委員會核准在案，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止已累積匯出金額均為美金 147,300 千元，計新臺幣金額均為 4,753,089 千元。
- (5) 本公司透過投資薩摩亞 General Investments Ltd.間接投資英屬開曼群島 Goldsun International Holdings Ltd.再轉投資英屬開曼群島 Goldsun International Development Corp.再間接投資國產實業(蘇州)混凝土有限公司、國產實業(常熟)混凝土有限公司、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)新興建材有限公司及太倉港國產實業混凝土有限公司等六家事業，業經經濟部投資審議委員會分別核准在案，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司對上列事業公司之投資總金額均為美金 47,962 千元，計新臺幣金額均為 1,588,613 千元。
- (6) 金陽投資(股)公司分別於民國九十九年六月二十八日與九十九年十一月一日經股東常會決議辦理減少資本 1,650,000 股彌補虧損及退還 9,650,000 股予股東，合計減資比例約為 75%，本公司原持有金陽投資(股)公司 15,000,000 股，經減資及收回股數共 11,300,000 股，截至民國一〇〇年十二月三十一日，持有該公司 3,700,000 股。

- (7) 大世界百貨開發(股)公司於民國九十九年六月二十四日經股東常會決議辦理現金減資 1,920,500 股，於民國九十九年度依持股比例計算收回股款計 4,175 千元，本公司原持有大世界百貨開發(股)公司 20,875,000 股，截至民國一〇〇年十二月三十一日，持有該公司 20,457,500 股。
- (8) 本公司於民國九十八年十二月二十二日與非關係人簽署 EZFLY.COM INVESTMENT CORP.之股權買賣暨經營權轉讓契約，已於民國九十九年一月四日完成交割，轉讓全數股權。
- (9) 國產菲律賓控股公司(菲)及國產水泥公司(菲)經營效益不佳，已停止營業活動，本公司於民國九十九年度將該股權投資，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定提列減損損失為 141,034 千元，帳列營業外費用及損失項下。
- (10) 本公司於民國一〇〇年度及九十九年度分別對台北港埠通商(股)公司現金增資認購為 900,000 千元及 500,000 千元。
- (11) 採權益法評價之投資損益係以各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表為計算依據，依持股比例認列投資損益。
- (12) 本公司就持股比例達百分之五十以上，或雖持股比例未達百分之五十，但對其具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並編製合併報表。

9. 備供出售金融資產－非流動

	100.12.31	99.12.31
上市(櫃)股票	\$412,915	\$466,715
備供出售金融資產評價調整	(16,623)	46,733
淨 額	<u>\$396,292</u>	<u>\$513,448</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日提供中興保全(股)公司 1,732,000 股，帳面價值分別計 94,221 千元及 95,780 千元，作為本公司發行商業本票及銀行借款之質押品，請參閱財務報表附註六。

10. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.12.31	99.12.31
國內未上市(櫃)公司普通股	<u>\$927,852</u>	<u>\$953,935</u>

- (1) 民國九十九年度以成本衡量之金融資產－非流動部份投資價值已減損，故該列減損損失 12,342 千元，帳列營業外費用及損失項下，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，累計認列之減損損失皆為 23,029 元。
- (2) 本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 11. 固定資產

- (1) 累計折舊明細如下：

項 目	100.12.31	99.12.31
房屋及建築	\$472,465	\$447,474
機器設備	1,350,864	1,340,619
運輸設備	785,081	767,898
出租資產－房屋	686,044	628,865
租賃改良	42,268	43,031
其他設備	58,372	55,425
合 計	\$3,395,094	\$3,283,312

- (2) 本公司出租資產(包括中壢商業大樓、大世界百貨商場、及竹南段土地等)租予其他公司、團體或個人，按租約及提供服務項目，於服務完成時認列為其他營業收入－租金收入，而出租資產、設備之折舊及相關費用則列為其他營業成本－租金成本。
- (3) 本公司部分固定資產已提供為短期借款及發行商業本票之擔保，請參閱財務報表附註六。
- (4) 本公司於民國九十六年三月十三日將所持有之國產大樓不動產出售予「駿馬一號」不動產投資信託基金之受託機構兆豐國際商業銀行，以向不特定人募集發行不動產投資信託受益證券，出售之國產大樓帳面成本 719,146 千元，累計折舊 140,499 千元，出售價款扣除土增稅及 REITS 發行費用後之淨售價計 1,410,827 千元，出售利益計 832,180 千元，並已於民國九十六年五月二十一日完成上述不動產之產權過戶。但因本公司處分後有再租回國產大樓部分辦公室計 1,983 坪及地下室 93 個車位以供辦公使用，該部分之處分利益屬未實現出售利益擬自民國九十六年五月二十一日起分 3 年平均攤銷為當期已實現利益，並已於民國九十九年五月二十一日攤銷完畢。

## 12. 無形資產

	電腦軟體成本	
	100.12.31	99.12.31
原始成本：		
期初餘額	\$44,921	\$38,434
本期新增	3,686	6,487
期末餘額	48,607	44,921
累計攤銷：		
期初餘額	(25,476)	(11,032)
本期攤銷	(14,555)	(14,444)
期末餘額	(40,031)	(25,476)
帳面價值：		
期初餘額	\$19,445	\$27,402
期末餘額	\$8,576	\$19,445

## 13. 閒置資產

	100.12.31	99.12.31
土地	\$35,715	\$35,715
房屋及建築	61,972	61,972
機器設備	25,488	25,488
生財器具	25	25
合計	123,200	123,200
減：累計折舊	(66,700)	(62,742)
備抵跌價損失	(15,382)	(15,382)
淨額	\$41,118	\$45,076

本公司閒置資產中西湖高埔段之房屋及建築已提供為發行商業本票之擔保，請參閱財務報表附註六。

## 14. 催收款項淨額

	100.12.31	99.12.31
催收款項	\$14,332	\$39,054
減：備抵呆帳	(11,466)	(31,243)
淨額	\$2,866	\$7,811

#### 15. 其他資產－其他

	100.12.31	99.12.31
北投豐年段土地	\$27,223	\$27,223
北投八仙段土地	46,287	46,287
大溪三層段土地	558,151	558,168
樹林佳園段土地	21,045	21,045
西湖高埔段土地	196,340	196,222
新竹璞玉田土地	322,952	-
其他土地	10,362	10,362
合 計	<u>\$1,182,360</u>	<u>\$859,307</u>

因礙於法令規定，北投八仙段部分土地、豐年段土地、苗栗西湖高埔段土地及新竹璞玉田土地係本公司以林孝信君名義登記持有，並已辦妥設定抵押權予本公司之保全程序。

#### 16. 短期借款

項 目	100.12.31	99.12.31
銀行借款		
信用借款	\$1,004,500	\$1,219,500
擔保借款	507,000	207,000
合 計	<u>\$1,511,500</u>	<u>\$1,426,500</u>

(1) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日短期借款利率區間分別為年息1.05%-1.10%及0.70%-0.72%。

(2) 擔保借款所提供之擔保品，請參閱財務報表附註六。

#### 17. 應付短期票券

項 目	100.12.31	99.12.31
商業本票	\$750,000	\$390,000
減：應付短期票券折價	(322)	(339)
淨 額	<u>\$749,678</u>	<u>\$389,661</u>

- (1) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應付短期票券發行利率區間為年息 0.74%-0.80% 及 0.43%-0.50%。
- (2) 商業本票均由各票券金融公司保證發行。
- (3) 發行商業本票所提供之擔保品，請參閱財務報表附註六。

#### 18. 長期借款

項目	金融機構	借款額度	借款期間	100.12.31		99.12.31	
				金額	利率%	金額	利率%
長期借款－	兆豐銀行	新台幣	99.12.27-	\$400,000	1.32	\$400,000	0.98
信用借款		4 億元	102.12.26				

#### 19. 應計退休金負債及遞延退休金成本

本公司係按員工薪資應納總額百分之十五提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行。截至民國一〇〇年及九十九年十二月底止退休基金餘額分別為 97,802 千元及 60,529 千元。民國一〇〇年度及九十九年度提撥之退休金費用分別為 28,199 千元及 68,024 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本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。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自民國九十四年七月一日起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。依該條例，本公司於民國一〇〇年度及九十九年度提撥之退休金費用分別為 6,803 千元及 6,471 千元。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

##### (1) 淨退休金成本明細如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$17,231	\$19,046
利息成本	6,733	8,690
退休基金資產之預期報酬	(1,211)	(833)
未認列過渡性淨給付義務	-	23,111
退休金損益攤銷數	5,446	18,010
淨退休金成本	\$28,199	\$68,024

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(124,353)	\$(103,037)
非既得給付義務	(182,063)	(177,900)
累積給付義務	(306,416)	(280,937)
未來薪資增加之影響數	(54,169)	(55,688)
預計給付義務	(360,585)	(336,625)
退休基金資產公平價值	97,802	60,529
提撥狀況	(262,783)	(276,096)
未認列退休金損失	138,425	142,573
補列之最低退休金負債	(85,255)	(86,886)
應計退休金負債	\$(209,613)	\$(220,409)
應付勞退新制退休金	\$(520)	\$(494)

(3) 主要精算假設如下：

	100.12.31	99.12.31
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(4) 截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 168,999 千元及 144,381 千元。

## 20. 其他負債－其他

	100.12.31	99.12.31
長期預收租金	\$91,395	\$137,093

長期預收租金係大世界百貨開發事業(股)公司向本公司及東南水泥(股)公司承租高雄灣內段土地，並以本公司及東南水泥(股)公司名義為起造人，大世界百貨開發事業(股)公司為出資人於該土地興建商場，完工後由出租人取得建物所有權，並於租賃期間(為 90.7.1-103.12.31 計 13 年又 6 個月)除土地押金外，無償提供予大世界百貨開發事業(股)公司營業使用之工程造價持分為 605,585 千元(帳列出租資產－房屋)，因建造成本抵付租賃期間租金收入，應於租賃期間平均分攤。

## 21. 股本

本公司民國九十九年一月一日之額定股本為 13,040,000 千元，實收股本為 13,027,605 千元，分為 1,302,761 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司為因應營運資金需求，於民國九十八年十月二十九日經董事會決議通過辦理公開發行新股現金增資，以每股 11.00 元發行普通股 172,000 千股，每股面額 10 元，並以民國九十九年一月六日為發行新股基準日，於民國九十九年一月二十日完成變更登記。

民國九十九年六月十八日經本公司股東常會決議以股東股票股利 294,952 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 29,495 千股，並經主管機關核准變更登記。

民國一〇〇年六月十日經本公司股東常會決議以股東股票股利 150,426 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 15,043 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司之額定股本為 20,000,000 千元，實收股本為 15,192,983 千元，分為 1,519,298 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司依公司法規定保留上述公開發行現金增資股數之 15% 由員工認購，並於民國九十八年十一月二十五日之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。

民國九十九年度現金增資員工認股權之相關資訊如下：

99 年度現金增資員工認股權	單位(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	25,800	\$11.00
本期給與	-	-
本期執行	(21,290)	11.00
本期放棄	(4,510)	11.00
	-	-
本期給與之每股認股權利加權平均 公平價值(元)	\$-	



本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	認股權利
給與日股價(元)	\$15.00
行使價格(元)	11.00
預期股價波動率	49.46%
預期存續期間	72 天
預期股利率	0.44%
無風險利率	1.46%

民國九十八年度現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 103,200 千元，並於民國九十九年度就員工參與增資部份 85,159 千元，認列資本公積—股本溢價，員工放棄認股部份 18,041 仟元，認列資本公積—已失效員工認股權。

## 22. 資本公積

(1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：

A. 超過票面金額發行股票所得之溢額。

B. 受領贈與之所得。

(3) 依現行法令規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 23. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。依民國一〇一年一月四日新公佈之公司法修正條文，法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；在公司無虧損時得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

## 24. 盈餘分配

(1) 依照本公司章程規定，每年決算所得純益除彌補歷年虧損，並依法提繳所得稅及應先提法定盈餘公積百分之十外，尚有盈餘再作百分比分配如下：

- A. 董事、監察人酬勞百分之三。
- B. 員工紅利百分之三。
- C. 其餘分配由董事會擬訂提經股東會決定之。

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以股東股利不低於總額百分之十為原則，餘額配發股票股利。

(2) 另依主管機關規定，公司如有金融資產未實現損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- A. 股東權益減項中屬於當期發生之金額其提列之特別盈餘公積以不超過當期稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- B. 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第 A 款已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 本公司於民國一〇一年三月二十二日經董事會通過及民國一〇〇年六月十日經股東常會決議之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$78,363	\$120,610		
普通股現金股利	303,860	451,277	\$0.20	\$0.30
普通股股票股利	-	150,425	-	0.10
合計	\$382,223	\$722,312		

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額均為 21,158 千元，其估列基礎係以截至民國一〇〇年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇〇年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國一〇〇年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 32,565 千元及董監酬勞 32,565 千元，與民國九十九年度財務報告認列之金額無差異。

民國九十九年度經股東會決議通過之應付股利，支付日期為民國一〇〇年八月二十四日。

本公司民國一〇〇年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告日止，尚未經股東常會決議通過，有關董事會通過擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 25. 庫藏股票

(1) 明細如下：

### 100 年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票自長期股權重分類為庫藏股票	8,680,878	86,808	-	8,767,686

### 99 年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票自長期股權重分類為庫藏股票	8,510,666	170,212	-	8,680,878

(2) 本公司之轉投資公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有本公司股票之情形如下：

100.12.31

轉投資公司	持有股數	每股帳面價值	
		(元)	每股市價(元)
金陽資產	3,362,641	\$10.45	\$10.45
國 雍	278,477	10.45	10.45
復興航空	5,126,568	10.45	10.45

99.12.31

轉投資公司	持有股數	每股帳面價值	
		(元)	每股市價(元)
金陽資產	3,329,348	\$16.4	\$16.4
國 雍	275,720	16.4	16.4
復興航空	5,075,810	16.4	16.4

(3) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司將子公司持有本公司股票依「庫藏股票會計處理準則」之規定分別以帳面價值 28,926 千元及 55,460 千元轉列庫藏股票。

(4) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權益，惟自民國九十四年六月二十四日起，依修正後公司法之規定已無表決權。

26. 營業成本及營業費用

性質別 \ 功能別	100 年度			99 年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$450,238	\$239,352	\$689,590	\$437,687	\$259,839	\$697,526
勞健保費用	16,213	13,869	30,082	15,351	12,690	28,041
退休金費用	21,522	13,480	35,002	46,870	27,625	74,495
其他用人費用	4,884	7,216	12,100	4,868	7,157	12,025
折舊費用	178,587	7,577	186,164	178,095	7,329	185,424
攤銷費用	7,658	18,430	26,088	9,224	20,132	29,356

## 27. 所得稅

### (1) 遞延所得稅負債與資產：

	100.12.31	99.12.31
(A) 遞延所得稅資產總額	\$121,727	\$145,905
(B) 遞延所得稅負債總額	-	181
(C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	34,099	39,509
	100.12.31	99.12.31
(D) 遞延所得稅資產－流動	\$31,791	\$50,686
遞延所得稅負債－流動	-	(181)
備抵評價	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$31,791</u>	<u>\$50,505</u>
	100.12.31	99.12.31
遞延所得稅資產－非流動	\$89,936	\$95,219
遞延所得稅負債－非流動	-	-
備抵評價	(34,099)	(39,509)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$55,837</u>	<u>\$55,710</u>

(E) 因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅負債與資產餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
呆帳費用	\$-	\$-	\$13,320	\$2,264
退休金準備提列數	284,286	48,329	294,449	50,056
未實現存貨跌價損失	8,528	1,450	13,023	2,214
未實現保險受償利益	-	-	(1,069)	(181)
減損損失	229,364	38,992	229,364	38,992
閒置資產跌價損失	15,382	2,615	15,382	2,615
虧損扣抵	178,478	30,341	271,813	46,208
投資抵減	-	-	3,556	3,556

(F) 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損(即可扣除總額)及扣除期間如下：

發生年度	金額	最後抵減年度	備註
99 年度	\$178,478	108 年度	申報數

(G) 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司符合促進產業升級條件第六條規定之機器設備投資抵減，其可抵減總額、本期抵用及尚未抵減餘額及最後抵減年度分別如下：

發生年度	可抵減總額	本期抵用	尚未抵減餘額	最後抵減年度
99 年度	\$3,556	\$3,556	\$-	103 年度
100 年度	5,233	5,233	-	104 年度

(2) 所得稅費用(利益)構成項目如下：

事 目	100 年度	99 年度
當年度應負擔所得稅費用	\$-	\$-
未分配盈餘加徵之營所稅	39,585	4,431
基本稅額	-	8,488
遞延所得稅資產之淨變動：		
— 虧損扣抵	15,867	34,533
— 暫時性差異	8,129	(22,332)
— 備抵評價調整	(5,410)	18,825
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數(註)	-	15,272
以前年度調整及其他	1,176	(10,007)
所得稅費用	\$59,347	\$49,210

(註) 依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率自百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(3) 民國一〇〇年及九十九年之營利事業所得稅稅率均為 17%，當年度應負擔之所得稅費用調節如下：

摘 要	100 年度	99 年度
稅前淨利之稅額	\$143,306	\$213,403
所得稅影響數之調節項目：		
免稅所得稅額	(144,614)	(198,972)
永久性差異稅額	4,158	(7,695)
暫時性差異稅額	(4,590)	18,377
虧損扣抵稅額	1,740	(25,113)
當年度應負擔所得稅費用	\$-	\$-

- (4) 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。另本公司民國九十七年度營利事業所得稅核定稅額高於申報稅額 8,233 千元，本公司認為部份核定並無理由，已針對該核定案提請行政救濟。

- (5) 兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$131,191	\$129,935

民國一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.19% 及 5.98%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是本公司股東於受配民國一〇〇年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

- (6) 未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
86 年度以前	\$142,458	\$142,458
87 年度以後	2,374,956	2,313,636
合 計	\$2,517,414	\$2,456,094

## 28. 每股盈餘

(1) 計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	100 年度				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$842,979	\$783,632	1,510,531	\$0.56	\$0.52
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	2,025		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$842,979	\$783,632	1,512,556	\$0.56	\$0.52
加潛在普通股之影響					
	99 年度(追溯後)				
	金額(分子)		股數-千股 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$1,255,308	\$1,206,098	1,508,262	\$0.83	\$0.80
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	1,986		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$1,255,308	\$1,206,098	1,510,248	\$0.83	\$0.80
加潛在普通股之影響					

(2) 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股時之擬制性資料：

	100 年度	99 年度(追溯後)
本期淨利	\$783,632	\$1,206,098
加權平均流通在外股數	1,519,298 千股	1,516,930 千股
基本每股盈餘(元)	\$0.52	\$0.80



## 29. 營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

### 五、關係人交易

#### 1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國雍營造工程(股)公司(國雍)	採權益法評價之被投資公司
復興航空運輸(股)公司(復興航空)	採權益法評價之被投資公司
惠普(股)公司(惠普)	採權益法評價之被投資公司
國興水泥(股)公司(國興水泥)	採權益法評價之被投資公司
金陽資產開發管理(股)公司 (金陽資產)	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發事業(股)公司 (大世界百貨)	採權益法評價之被投資公司
金陽投資(股)公司(金陽投資)	採權益法評價之被投資公司
達亞砂石(股)公司(達亞砂石)	採權益法評價之被投資公司
台北港埠通商(股)公司(台北港埠)	採權益法評價之被投資公司
General Investments Ltd. (薩摩亞)	採權益法評價之被投資公司
Ease Great Investments Ltd.(薩摩亞)	採權益法評價之被投資公司
Goldsun International Holdings Ltd.(開曼)	General Investments Ltd.及 Ease Great Investments Ltd.轉投資之子公司
東振開發(股)公司(東振)	達亞砂石轉投資之子公司
Goldsun International Development Corp.(開曼)	Goldsun International Holdings Ltd.轉投資之子公司
Great Smart Ltd.(開曼)	Goldsun International Holdings Ltd.轉投資之子公司
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之 大陸子公司
昆山國產實業混凝土有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之 大陸子公司
國產實業(常熟)混凝土有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之 大陸子公司
太倉港國產實業混凝土有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之 大陸子公司

關係人名稱	與本公司之關係
國產實業(吳江)混凝土有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之大陸子公司
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	Goldsun International Development Corp.轉投資之大陸子公司
國產實業(福建)水泥有限公司	Great Smart Ltd.轉投資之大陸子公司
國產實業(湖南)水泥有限公司	Great Smart Ltd.轉投資之大陸子公司
中興保全(股)公司(中興保全)	對本公司採權益法評價之投資公司
國茂交通(股)公司(國茂交通)	該公司董事長為本公司常務董事
美百福實業(股)公司(美百福)	該公司董事長為本公司董事
林燈文教公益基金會(林燈文教)	該基金會董事長為本公司董事長
欣蘭企業(股)公司(欣蘭)	實質關係人
國興保全(股)公司(國興保全)	為中興保全之合併主體
國雲保全(股)公司(國雲保全)	為中興保全之合併主體
國雲公寓大廈管理維護(股)公司 (國雲公寓)	為中興保全之合併主體
博訊科技(股)公司(博訊科技)	為中興保全之合併主體
中保物流(股)公司(中保物流)	為中興保全之合併主體
中保通運(股)公司(中保通運)	為中興保全之合併主體
台灣巨擘投資控股(股)公司	為中興保全之合併主體
中保車管(股)公司(中保車管)	為中興保全之合併主體
立偉電子(股)公司(立偉電子)	為中興保全之合併主體
中保寶貝城(股)公司(中保寶貝城)	為中興保全之合併主體
台灤控制工程(股)公司 (台灤控制工程)	為中興保全之合併主體
國昀保全(股)公司(國昀保全)	為中興保全之合併主體
樂到家國際娛樂(股)公司(樂到家)	為中興保全之合併主體
台灣視訊系統(股)公司(台灣視訊)	為中興保全之合併主體
復興空廚股份有限公司	復興航空轉投資之子公司
龍騰國際投資(股)公司	復興航空轉投資之子公司
龍騰商務服務(股)公司	復興航空轉投資之子公司
龍騰旅行社(股)公司	龍騰國際轉投資之子公司
國盛旅行社(股)公司	龍騰國際轉投資之子公司
惠強室內裝修(股)公司(惠強)	惠普採權益法評價之被投資公司
林孝信等共 12 人	為本公司之董事
張明吉等共 2 人	為本公司之監察人
莊中和等共 8 人	為本公司副總經理以上之管理階層

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 進貨：

	100 年度		99 年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
達亞砂石	\$2,590,985	36.63	\$2,641,367	37.31
欣 蘭	261,797	3.70	259,449	3.66
國與水泥	215,255	3.04	204,589	2.89
其 他	157,898	2.23	149,943	2.21
合 計	<u>\$3,255,935</u>	<u>45.60</u>	<u>\$3,255,348</u>	<u>46.07</u>

本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。

### (2) 銷貨收入：

	100 年度		99 年度	
	金額	佔銷貨收入淨額百分比	金額	佔銷貨收入淨額百分比
惠 普	\$439	0.01	\$1,876	0.02
惠 強	856	0.01	1,864	0.02
國 雍	-	-	236	-
其 他	19	-	-	-
合 計	<u>\$1,314</u>	<u>0.02</u>	<u>\$3,976</u>	<u>0.04</u>

本公司銷售預拌混凝土時，其銷售單價之訂定，乃依銷售規格、區域性質、運輸距離之考量，而予客戶不同之銷貨折扣數。本公司銷貨予關係人時，仍視同一般之客戶，其銷貨條件亦依訂貨內容而訂定折扣數，惟其折扣數與一般大宗客戶相當。

(3) 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	100.12.31		99.12.31	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
應收票據：				
惠 普	\$4,706	0.59	\$10,448	1.18
其 他	19	-	76	0.01
應收帳款：				
惠 普	4,075	0.20	3,397	0.17
達亞砂石	420	0.02	-	-
其 他	232	0.01	1,690	0.08
其他應收款：				
中保物流	4,731	6.99	4,875	33.02
達亞砂石	770	1.14	420	2.84
預付款項：				
欣 蘭	-	-	1,640	1.46
其 他	452	0.29	-	-
應付票據：				
達亞砂石	127,357	20.26	-	-
欣 蘭	48,100	7.65	46,113	12.51
其 他	7,675	1.22	4,242	1.15
應付帳款：				
達亞砂石	593,844	46.76	673,643	50.38
其 他	68,029	5.36	94,563	7.07
應付費用：				
中保車管	3,084	1.05	-	-
中保物流	21	0.01	7,139	2.52
中保運通	-	-	7,091	2.50
其 他	386	0.13	2,828	1.00

(4) 財產交易：

本公司於民國一〇〇年及九十九年度向博訊科技(股)公司購買什項設備及系統軟體，支付價款分別為 4,318 千元及 5,502 千元。

(5) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$52,185	\$65,465

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

(6) 本公司於一〇〇年度及九十九年度出租資產及設備予關係人之租金收入(帳列其他營業收入)與收受之押金明細如下：

A. 其他營業收入(租金收入等)：

	100 年度		99 年度	
	金 額	佔其他營業 收入百分比	金 額	佔其他營業 收入百分比
大世界百貨	\$46,726	29.06	\$46,488	30.07
惠 普	33,951	21.12	35,179	22.76
復興航空	13,082	8.14	12,117	7.84
台灣視訊	5,437	3.38	3,107	2.01
中興保全	3,827	2.38	4,208	2.72
其 他	8,417	5.23	12,452	8.06

B. 押金(存入保證金)及租期：

關係人名稱	100.12.31	99.12.31	租 期
大世界百貨	\$100,000	\$100,000	90.07.01-103.12.31
復興航空	3,221	3,177	99.03.01-102.05.20
台灣視訊	1,423	1,417	98.08.08-102.05.20
中興保全	866	866	97.10.01-102.12.31
其 他	2,505	2,777	98.01.01-102.12.31

C. 大世界百貨(承租人)係向本公司(出租人)承租土地及建物供營運使用，並與本公司簽訂土地及建物租賃契約書，土地租賃契約書摘述請參閱附註四.20，建物租賃契約書摘述如下：

a. 標的物：高雄灣內段建物。

租賃期間：90 年 7 月 1 日起至 103 年 12 月 31 日止。

b. 主要條款及限制：同一般租賃約定。

c. 租金之計算、支付方法及未來租賃期間內每年應付租金總額：

自 90 年 7 月 1 日起，依大世界百貨所支付建造成本計 605,585 千元抵付租賃期間租金，於租賃期間平均分攤，每月租金為 3,808 千元。

上列租金係參酌當地行情而訂定。

(7) 本公司向關係人承租土地及廠房之租金支出如下：

A. 本公司(承租人)係向國雍公司(出租人)承租土地供基隆廠生產預拌混凝土使用，並與國雍公司簽訂土地租賃契約書，摘述如下：

a. 標的物：基隆八堵段八堵北小段 56-3、56-14、56-25 及 56-26 地號等四筆土地。

租賃期間：96 年 1 月 1 日起至 97 年 12 月 31 日止，到期後續租至 101 年 12 月 31 日。

b. 主要條款及限制：同一般租賃約定。

c. 租金之計算及支付方法：按月給付租金為 220 千元。

B. 本公司(承租人)係向金陽資產開發管理(股)公司(出租人)承租高雄、鳳山及南港土地供設置 RMC 廠房使用，並與金陽資產開發管理(股)公司簽訂土地租賃契約書，摘述如下：

a. 標的物：

高雄市左營區菜公段二小段 656-2、656-3、657、664、664-1 地號等五筆土地。

高雄縣大寮鄉磚子嚙段 2974、2974-1、2974-2、2974-3、2974-4、2976-1、2977、2977-1、2977-2 地號等九筆土地。

台北市南港區玉成段二小段 164、164-1、166、166-1、167、167-5、167-6 地號等七筆土地，其中 166、167-5 地號另轉租予中興保全(股)公司。

租賃期間：96 年 1 月 1 日起至 98 年 12 月 31 日止，到期後續約至 101 年 12 月 31 日。

b. 主要條款及限制：同一般租賃約定。

c. 租金之計算及支付方法：

民國一〇〇年度及九十九年度按月給付租金均為 102 千元、89 千元及 1,664 千元。

d. 保證金支付：保證金為 1,948 千元。

(8) 本公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止為關係人向金融機構融資或工程履約保證之背書保證餘額分別為 8,176,206 千元及 8,742,544 千元。

(9) 本公司於民國一〇〇年及九十九年度向金陽資產開發管理(股)公司收取之管理顧問費收入皆為 17,143 千元，帳列什項收入。

(10) 金陽資產開發管理(股)公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止為本公司向金融機構融資之背書保證餘額分別為 50,000 千元及 224,000 千元；另提供土地及出租資產予本公司作為銀行借款之擔保，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，帳面價值均為 76,485 千元。

## 六、質押之資產

資產名稱	100.12.31	99.12.31	用途
土地	\$1,085,491	\$1,085,374	銀行借款、C/P
房屋及建築	74,790	82,165	銀行借款、C/P
出租資產	1,016,967	1,067,336	銀行借款、C/P
備供出售金融資產	284,621	274,212	銀行借款、C/P
採權益法之長期股權投資	-	592,232	C/P
閒置資產	16,509	19,566	C/P
合計	<u>\$2,478,378</u>	<u>\$3,120,885</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，除已於其他附註揭露者外，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

- 截至民國一〇〇年十二月三十一日，本公司為業務需要及借款等擔保開出之保證票據為 543,630 千元。
- 本公司背書保證之對象皆為子公司，請參閱財務報表附註十一。
- 子公司 GREAT SMART LIMITED 與台新銀行等簽訂 5 年期，總授信額度 6 千萬美金之聯貸契約，本公司對此聯貸案承諾授信存續期間內，財務報表需維持特定之負債比率、利息保障倍數、有形淨值等財務比率。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司未有違反上述財務比率之情形。
- 截至民國一〇〇年十二月三十一日，本公司未來五年度應付最低租金彙總如下：

年 度	金 額
101 年	\$79,973
102 年	44,471
103 年	24,654
104 年	21,343
105 年	19,969
合 計	<u>\$190,410</u>



## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其 他

### 1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、股票、銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

#### (1) 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

#### (2) 信用風險

本公司之客戶集中於營造廠客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

#### (3) 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

## 2. 金融商品資訊之揭露

### (1) 公平價值之資訊：

金融商品	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$302,584	\$302,584	\$518,324	\$518,324
備供出售金融資產－流動	492,756	492,756	968,494	968,494
應收票據(含關係人)	801,182	801,182	881,674	881,674
應收帳款(含關係人)	2,022,369	2,022,369	2,015,257	2,015,257
其他應收款(含關係人)	67,713	67,713	14,763	14,763
採權益法之長期股權投資－有市價部份	3,024,790	3,046,693	-	-
備供出售金融資產－非流動	396,292	396,292	513,448	513,448
以成本衡量之金融資產－非流動	927,852	-	953,935	-
存出保證金	22,824	-	21,710	-
催收款項	2,866	2,866	7,811	7,811
負債				
短期借款	1,511,500	1,511,500	1,426,500	1,426,500
應付短期票券	749,678	749,678	389,661	389,661
應付票據(含關係人)	628,701	628,701	368,670	368,670
應付帳款(含關係人)	1,269,889	1,269,889	1,337,186	1,337,186
應付費用	292,735	292,735	283,382	283,382
其他應付款項	16,693	16,693	129,278	129,278
長期借款	400,000	400,000	400,000	400,000
存入保證金	114,719	-	112,252	-

### (2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或到期收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、催收款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付費用及其他應付款項。

- B. 備供出售金融資產及有市價之採權益法之長期股權投資因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- C. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- D. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之借款利率為準。
- E. 存出保證金及存入保證金因無法預期其收回日期，以致無法估計其公平價值，而以帳面價值為公平價值。
- (3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$302,584	\$518,324	\$-	\$-
備供出售金融資產－流動	492,756	968,494	-	-
應收票據(含關係人)	-	-	801,182	881,674
應收帳款(含關係人)	-	-	2,022,369	2,015,257
其他應收款(含關係人)	-	-	67,713	14,763
採權益法之長期股權投資－有市價部份	3,046,693	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	396,292	513,448	-	-
催收款項	-	-	2,866	7,811
負債				
短期借款	-	-	1,511,500	1,426,500
應付短期票券	-	-	749,678	389,661
應付票據(含關係人)	-	-	628,701	368,670
應付帳款(含關係人)	-	-	1,269,889	1,337,186
應付費用	-	-	292,735	283,382
其他應付款項	-	-	16,693	129,278
長期借款	-	-	400,000	400,000

- (4) 本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率固定之公平價值風險之金融資產分別為 0 千元及 330,003 千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 1,911,500 千元及 1,826,500 千元。
- (5) 本公司民國一〇〇年度及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,313 千元及 2,861 千元，利息費用總額分別為 24,011 千元及 18,685 千元。本公司民國一〇〇年度及九十九年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(5,194)千元及 9,145 千元，及從股東權益項目中扣除並列入當期利益之金額分別為(23,322)千元及 17,249 千元。另本公司於民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失及利益之金額皆為 0 元。

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

本公司持有之權益證券若分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### (2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構；本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另本公司之客戶集中於營造廠客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

#### (3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期及長期借款等，故市場利率變動將使該短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加 1%，將使本公司現金流出增加 19,115 千元（每年）。

#### 4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：外幣千元，新台幣千元)

	100.12.31			99.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣	外幣金額	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD278,781	30.28	8,441,458	USD255,465	29.13	7,441,695

### 十一、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (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) 本期累積買進或賣出同一有價證券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。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億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者：詳附表六。

(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。

## 2. 轉投資事業相關資訊

(1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表八。

(2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：詳附表一、二、三、四、六及七。

(3) 被投資公司從事衍生性商品交易：

A. 本公司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，故簽訂油價交換合約，以進行避險。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，該公司承作之油價交換合約已全數解約，帳列避險之衍生性金融資產之餘額為 0 千元。民國九十九年十二月三十一日之現金流量被避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

99.12.31				
被避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值	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	油價交換合約	<u>\$13,172</u>	民國一〇〇年	民國一〇〇年

復興航空運輸(股)公司符合現金流量避險之避險工具所產生之利益或損失，已認列為股東權益調整項目之相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
股東權益調整之金額	<u><u>\$(5,687)</u></u>	<u><u>\$(1,890)</u></u>

B. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司之子公司復興航空運輸(股)公司持有尚未到期之即期外匯合約資訊如下：

幣 別	合約金額	到期日
買美金賣臺幣	美金 700 千元	101.1.3

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述即期外匯合約之公平價值為 0 千元。

### 3. 大陸投資資訊

詳附表九。

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	實際撥貸 期末餘額	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	資金貸與 總額
												名稱	價值		
1	GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	長期應收款	USD 64,890 NTD 1,968,114	USD 64,890 (NTD 1,964,869)	USD 64,890 (NTD 1,964,869)	2.39%-2.80%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 169,472 (NTD 4,936,726) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)	USD 169,472 (NTD 4,936,726) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)
2	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	長期應收款	USD 6,000 (NTD 182,880)	USD 6,000 (NTD 181,680)	USD 6,000 (NTD 181,680)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)
		太倉港國產實業混凝土有限公司	長期應收款	USD 1,010 (NTD 30,785)	USD 1,010 (NTD 30,583)	USD 1,010 (NTD 30,583)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	長期應收款	USD 2,980 (NTD 90,830)	USD 2,980 (NTD 90,234)	USD 2,980 (NTD 90,234)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)
		昆山國產實業混凝土有限公司	長期應收款	USD 4,000 (NTD 121,920)	USD 4,000 (NTD 121,120)	USD 4,000 (NTD 121,120)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師 查核簽證財務報表 淨值為限)
3	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	長期應收款	RMB 40,000 (NTD 192,000)	-	-	3.04%-3.61%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	長期應收款	RMB 6,000 (NTD 28,860)	RMB 6,000 (NTD 28,860)	RMB 6,000 (NTD 28,860)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	長期應收款	RMB 10,000 (NTD 48,100)	RMB 10,000 (NTD 48,100)	RMB 10,000 (NTD 48,100)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		太倉港國產實業混凝土有限公司	長期應收款	RMB 18,000 (NTD 86,580)	RMB 18,000 (NTD 86,580)	RMB 18,000 (NTD 86,580)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
4	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	長期應收款	RMB 20,000 (NTD 91,400)	-	-	3.04%-3.61%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 120,307 (NTD 531,759)	RMB 120,307 (NTD 531,759)

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



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4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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及4)
		公司名稱	關係(註2)							
0	國產實業建設(股)公司	國雍營造工程(股)公司	2	\$4,496,540	\$330,000	\$-	\$-	\$-	-	\$11,241,350
		GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	3	4,496,540	929,640	832,700	403,632	-	3.70%	11,241,350
		GREAT SMART LTD.	3	4,496,540	2,270,760	(USD27,500)	(USD13,330)	-	9.63%	11,241,350
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司等六家	3	4,496,540	185,928	184,708	104,714	-	0.82%	11,241,350
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司等五家	3	4,496,540	457,200	454,200	329,437	-	2.02%	11,241,350
		昆山國產實業混凝土有限公司	3	4,496,540	174,346	173,202	46,417	-	0.77%	11,241,350
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	3	4,496,540	73,152	72,672	-	-	0.32%	11,241,350
		國產實業(福建)水泥有限公司	3	4,496,540	719,328	714,608	-	-	3.18%	11,241,350
		國產實業(常熟)混凝土有限公司等二家	3	4,496,540	137,160	136,260	-	-	0.61%	11,241,350
		國產實業(湖南)水泥有限公司	3	4,496,540	3,276,600	3,255,100	2,498,100	-	14.48%	11,241,350
1	金陽資產開發管理(股)公司	國產實業建設(股)公司	4	3,356,308	224,000	50,000	50,000	-	1.49%	3,356,308
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司	1	531,759	120,000	85,618	-	-	16.10%	531,759
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四家	1	681,708	202,800	172,439	-	-	25.30%	681,708
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四家	1	309,885	153,600	123,136	-	-	39.74%	309,885
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四家	1	333,774	96,000	65,416	-	-	19.60%	333,774
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四家	1	345,117	192,000	161,616	-	-	46.83%	345,117

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率對其背書保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：本公司對單一企業背書保證限額係以最近一期財務報表淨值20%為限，背書保證最高限額係以最近一期財務報表淨值50%為限，其餘子公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以該公司最近一期財務報表之淨值為限。

附表三：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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
國產實業建設(股)公司	股票 台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產－流動	14,078,750	\$492,756	0.38%	\$35.00	5,440千股提供借款及發行商業本票擔保
	國雍營造工程(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	183,916	100.00%	6.23	
	金陽資產開發管理(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	146,000,000	3,261,478	100.00%	22.58	
	金陽投資(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,700,000	52,443	100.00%	14.17	
	國產菲律賓控股公司(菲)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,675	-	100.00%	-	
	國產水泥公司(菲)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	-	100.00%	-	
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	147,300,000	5,930,222	100.00%	40.26	
	GENERAL INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	47,962,000	2,511,236	100.00%	52.36	
	達亞砂石(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20,865,000	239,438	100.00%	11.48	
	惠普(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,446,103	296,124	61.24%	19.17	
	復興航空運輸(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	230,460,914	3,024,790	41.58%	18.25	
	台北港埠通商(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,492,882	100.00%	9.95	
	國興水泥(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,360,000	155,499	48.00%	16.61	
	大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,457,500	209,104	21.74%	10.22	
	華亞開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,725,216	40,454	16.65%	4.64	
	中興保全(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－非流動	7,284,778	396,292	1.64%	54.40	1,732千股提供借款擔保

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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
國產實業建設(股)公司	股票							
	台灣工業銀行(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	41,539,078	\$400,000	1.74%	\$-	
	國茶企業(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,331,000	221,945	18.93%	-	
	環華證券金融(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,314,152	11,566	0.18%	-	
	安豐企業(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	150,000	1,500	5.00%	-	
	海外投資開發(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	17,827	2.22%	-	
	第一生技創投(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	657,720	4,582	5.44%	-	
	富華創業投資(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	30,000	5.00%	-	
	千禧生技創投(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	50,000	6.93%	-	
	台灣航勤(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	7,405,200	153,000	17.00%	-	
巨邦一創業投資(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,448,171	463	1.88%	-		
寶齡富錦生技(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	3,873,597	36,969	11.41%	-		
國雍營造工程(股)公司	股票							
	中興保全(股)公司		備供出售金融資產—流動	1,000,000	54,400	0.22%	54.40	
	台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產—流動	3,000,000	105,000	0.08%	35.00	
	國產實業建設(股)公司	為本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	278,477	2,910	0.02%	10.45	已列入庫藏股票
復興航空運輸(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,791,454	23,686	0.32%	18.25		
金陽資產開發管理(股)公司	股票							
國產實業建設(股)公司	為本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	3,362,641	35,140	0.22%	10.45	已列入庫藏股票	
金陽投資(股)公司	股票							
	利得國際開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,840,000	17,721	20.00%	9.63	
	永儲(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,787,067	30,838	1.46%	-	
美百福實業(股)公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	16.67%	-		
惠普(股)公司	股票							
	國浦(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	1,360	100.00%	13.60	
惠強室內裝修(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	-	33.33%	-		

附表三之二：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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
復興航空運輸(股)公司	股票							
	國賓大飯店(股)公司		備供出售金融資產－流動	69,457	\$2,167	-	\$31.20	已列入庫藏股票  23,312千股提供復興航空運輸借款擔保
	國產實業建設(股)公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	5,126,568	53,573	-	10.45	
	中興保全(股)公司	採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－非流動	1,800,000	97,920	-	54.40	
	永儲(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,368,980	13,539	1.12%	-	
	漢來國際飯店(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,367	-	0.02%	-	
	中華快遞(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	10,000	10.00%	-	
	海峽會(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	10,000	18.18%	-	
	TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	240,000	7,509	100.00%	31.29	
	高雄空廚(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,329,755	238,262	35.78%	16.63	
	華亞開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,861,000	36,380	15.00%	4.64	
	復興空廚(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	70,906,300	769,543	100.00%	10.85	
	龍騰國際(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	62,573	100.00%	8.94	
	龍騰商務(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	49,944	100.00%	9.99	
復興空廚(股)公司	股票							
	天下食品興業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,500,000	42,549	30.00%	9.46	
	潤興(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	137	100.00%	0.27	
TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	股票							
	CROSSSTRAIT HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	-	260	100.00%	1.00	
	無錫東方航空食品有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	7,005	10.01%	-	
龍騰國際(股)公司	股票							
	龍騰旅行社(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	42,777	100.00%	8.56	
	國盛旅行社(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	19,500	100.00%	9.75	
達亞砂石(股)公司	股票							
	駿益興業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	574,560	6,173	19.95%	10.74	
	GOUREI MARITIME S.A	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	759,980	11,569	29.23%	15.22	
	東振開發(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	41,640	100.00%	10.41	
國興水泥(股)公司	基金							
	復華貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	4,316,506	60,224	-	13.95	
	保德信貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,314,320	20,062	-	15.26	
	群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,935,022	30,096	-	15.55	

附表三之三：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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
台北港埠通商(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	24,112,060	\$290,914	-	\$12.07	
	復華貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	4,310,761	60,144	-	13.95	
	日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	14,075,575	200,708	-	14.26	
	聯邦貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	798,063	10,165	-	12.74	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,272,297	20,002	-	15.72	
GENERAL INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,509,900	29.74%	-	
EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,930,222	70.26%	-	
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. GREAT SMART LTD.	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- -	2,921,370 5,518,752	100.00% 100.00%	- -	
GOLDSUN INTERNAIONAL DEVELOPMENT CORP.(開曼)	股票 國產實業(蘇州)混凝土有限公司 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(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	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- - - - - -	588,762 764,009 394,140 412,761 333,074 405,986	100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00% 100.00%	- - - - - -	
GREAT SMART LTD.	股票 國產實業(福建)水泥有限公司 國產實業(湖南)水泥有限公司	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- -	3,174,539 2,305,163	100.00% 100.00%	- -	
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	3,441	17	-	4.81	
國產實業(常熟)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	30,718	148	-	4.81	

附表三之四：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(註1)	與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註 (註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
太倉港國產實業混凝土 有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	44,171	\$212	-	\$4.81	
國產實業(吳江)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	37,158	179	-	4.81	
昆山國產實業混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	12,737	61	-	4.81	
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	4,164	20	-	4.81	

註1：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。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。
- 3.待處分長期股權投資係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註5：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
國產實業建設 (股)公司	股票													
	台北港埠通商(股)公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	本公司之子公司	60,000,000	\$598,300	90,000,000	\$900,000	-	\$-	\$-	\$-	150,000,000	\$1,492,882
	中興保全(股)公司	備供出售金融資產－非流動			9,284,778	\$513,448	-	-	2,000,000	108,670	100,533	8,137	7,284,778	396,292
	基金													
台北港埠通商 (股)公司	兆豐寶鑽基金	備供出售金融資產－流動			13,408,996	160,678	-	-	13,408,996	161,470	160,000	1,470	-	-
	復華債券基金	備供出售金融資產－流動			8,685,582	120,424	-	-	8,685,582	120,561	119,969	592	-	-
	聯邦債券基金	備供出售金融資產－流動			23,008,985	291,209	-	-	23,008,985	291,549	290,000	1,549	-	-
	基金													
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動			-	-	24,112,060	290,000	-	-	-	-	24,112,060	290,914
	復華貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動			-	-	10,782,704	150,000	6,471,943	90,057	89,967	90	4,310,761	60,144
	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動			-	-	14,075,575	200,000	-	-	-	-	14,075,575	200,708
	聯邦貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動			-	-	12,598,021	160,000	11,799,958	150,140	149,854	286	798,063	10,165

註1：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。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：期末餘額含依權益法認列之投資損益或金融資產評價調整數。



附表五：取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
國產實業建設(股)公司	新竹縣芎林鄉金獅段455-2地號	100.4.8	\$11,536	已支付完畢	何君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市三崁店段54、76、140、142-8、5-25、127-6、46-4地號	100.4.13、100.4.29	70,298	已支付完畢	羅君、徐君、黃君、張君、蕭君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市蓮華段457地號	100.4.13	17,135	已支付完畢	羅君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市東海窟段53、53-1、53-6、70地號	100.4.13、100.4.29	36,394	已支付完畢	徐君、黃君、陳君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市隘口段98、101地號	100.4.27	47,669	已支付完畢	謝君、張君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市三崁段68-6地號	100.7.5	39,753	已支付完畢	曾君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣芎林鄉金獅段456-3地號	100.7.8	64,643	已支付完畢	林君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣芎林鄉金獅段179地號	100.6.3	35,524	已支付完畢	陳君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格規定之參考依據」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。



附表六：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	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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 及帳款之比率(%)	
國產實業建設(股) 公司	達亞砂石(股)公司	子公司	進貨	2,590,985	36.63	60天	-	-	\$(721,201)	37.99	
國產實業建設(股) 公司	國興水泥(股)公司	子公司	進貨	215,255	3.04	60天	-	-	(5,635)	0.30	
國產實業建設(股) 公司	欣蘭企業(股)公司	實質關係人	進貨	261,797	3.70	60天	-	-	(74,635)	3.93	
達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股) 公司	母公司	銷貨	2,590,985	96.68	60天	-	-	721,201	98.90	
國興水泥(股)公司	國產實業建設(股) 公司	母公司	銷貨	215,255	37.25	60天	-	-	5,635	64.59	
欣蘭企業(股)公司	國產實業建設(股) 公司	實質關係人	銷貨	261,797	18.63	60天	-	-	74,635	39.82	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表七：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		
達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	母公司	\$721,201	371.51%	\$-	-	\$313,402	\$4,000
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	子公司	1,964,869	-	-	-	-	-
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	子公司	181,680	-	-	-	-	-
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	昆山國產實業混凝土有限公司	子公司	121,120	-	-	-	-	-

附表八：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
國產實業建設(股)公司	國雅營造工程(股)公司	台北市	土木及建築營造工程之施工	\$835,000	\$835,000	30,000,000	100.00%	\$183,916	\$29,767	\$29,684	子公司
	金陽資產開發管理(股)公司	台北市	不動產出租、買賣及開發	1,282,045	1,328,672	146,000,000	100.00%	3,261,478	12,834	11,836	子公司
	國產菲律賓控股公司(菲)	菲律賓	專業投資	261,985	261,985	6,000,675	100.00%	-	-	-	子公司
	國產水泥公司(菲)	菲律賓	水泥生產及經銷	82,594	82,594	6,000,000	100.00%	-	-	-	子公司
	復興航空運輸(股)公司	台北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	3,336,107	3,359,676	230,460,914	41.58%	3,024,790	663,964	318,229	子公司
	惠普(股)公司	台北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	399,736	399,736	15,446,103	61.24%	296,124	89,855	55,024	子公司
	GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	47,962,000	100.00%	2,511,236	99,312	99,312	子公司
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	147,300,000	100.00%	5,930,222	235,445	235,445	子公司
	達亞砂石(股)公司	台北市	經營砂石之批發買賣業務	150,000	150,000	20,865,000	100.00%	239,438	20,045	20,045	子公司
	金陽投資(股)公司	台北市	一般投資業	53,500	53,500	3,700,000	100.00%	52,443	7,437	7,437	子公司
	國興水泥(股)公司	高雄市	進口水泥銷售之業務	84,240	84,240	9,360,000	48.00%	155,499	26,910	12,917	子公司
台北港埠通商(股)公司	台北市	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	1,500,000	600,000	150,000,000	100.00%	1,492,882	(7,173)	(7,173)	子公司	

附表八之一：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
國產實業建設(股)公司	大世界百貨開發事業(股)公司	高雄市	一般百貨業	\$250,000	\$250,000	20,457,500	21.74%	\$209,104	\$1,712	\$372	採權益法評價之被投資公司
	華亞開發(股)公司	台北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	87,252	87,252	8,725,216	16.65%	40,454	(58)	(10)	採權益法評價之被投資公司
國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司	台北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	22,962	22,962	1,791,454	0.32%	23,686	663,964	-	採權益法評價之被投資公司
惠普(股)公司	國浦(股)公司	台北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	1,283	1,283	100,000	100.00%	1,360	11	-	孫公司
	惠強室內裝修(股)公司	台北市	室內裝修工程	5,000	5,000	500,000	33.33%	-	-	-	間接採權益法評價之被投資公司
復興航空運輸(股)公司	復興空廚(股)公司	桃園市	飛機餐飲及各種冷凍食品加工批發之買賣	689,750	689,750	70,906,300	100.00%	769,543	43,536	-	孫公司
	高雄空廚(股)公司	高雄市	烘焙食品業務及調味品、飲料、食用冰製造業	140,240	140,240	14,329,755	35.78%	238,262	161,861	-	採權益法評價之被投資公司
	華亞開發(股)公司	台北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	36,917	36,917	7,861,000	15.00%	36,380	(58)	-	採權益法評價之被投資公司
	TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	7,989	7,989	240,000	100.00%	7,509	-	-	孫公司
	龍騰國際(股)公司	台北市	一般投資	70,000	-	7,000,000	100.00%	62,573	7,427	-	孫公司
	龍騰商務(股)公司	台北市	民用航空總代理業	50,000	-	5,000,000	100.00%	49,944	(56)	-	孫公司
	復興空廚(股)公司	天下食品興業(股)公司	桃園縣	食品零售業務	45,000	45,000	4,500,000	30.00%	42,549	1,459	-
	潤興(股)公司	台北市	食品零售業務	3,625	3,625	500,000	100.00%	137	(209)	-	孫公司
TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	CROSSSTRAIT HOLDING LIMITED	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	-	-	-	100.00%	260	-	-	孫公司

附表八之二：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之 投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
龍騰國際(股)公司	龍騰旅行社(股)公司	台北市	旅行業	\$50,000	\$-	5,000,000	100.00%	\$42,777	\$(7,223)	-	孫公司
	國盛旅行社(股)公司	台北市	旅行業	20,000	-	2,000,000	100.00%	19,500	3,247	-	孫公司
達亞砂石(股)公司	GOUREI MARITIME S.A	巴拿馬共和國	砂石運輸業務	\$13,040	\$13,040	759,980	29.23%	11,569	3,514	-	間接採權益法 評價之被投資 公司
	東振開發(股)公司	宜蘭縣	土石採取、水泥、 石材製造住宅及大 樓開發租售等業務	58,551	58,551	4,000,000	100.00%	41,640	2,007	-	孫公司
	駿益興業(股)公司	花蓮縣	水泥、石灰及其製 品等業務	10,978	10,978 (註4)	574,560	19.95%	6,173	729	-	間接採權益法 評價之被投資 公司
金陽投資(股)公司	利得國際(股)公司	台北市	建築設備之檢查與 維護、建材及砂石 之零售業	11,994	11,994 (註4)	1,840,000	20.00%	17,721	8,105	-	間接採權益法 評價之被投資 公司
GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股 公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	-	29.74%	2,509,900 (USD82,890)	325,243 (USD11,063)	-	孫公司
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股 公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	-	70.26%	5,930,222 (USD195,846)	325,243 (USD11,063)	-	孫公司
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股 公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	-	100.00%	2,921,370 (USD96,479)	190,554 (USD6,481)	-	孫公司
	GREAT SMART LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股 公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	-	100.00%	5,518,752 (USD182,257)	144,541 (USD4,916)	-	孫公司

附表八之三：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司 名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之 投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. (開曼)	國產實業(蘇州)混凝土 有限公司	江蘇省蘇州市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	\$402,217 (USD11,882千元)	\$402,217 (USD11,882千元)	-	100.00%	\$588,762 (USD19,444)	\$9,991 (USD340)	\$-	孫公司
	國產實業(常熟)混凝土 有限公司	江蘇省常熟市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	459,388 (USD14,200千元)	459,388 (USD14,200千元)	-	100.00%	764,009 (USD25,231)	21,574 (USD733)	-	孫公司
	太倉港國產實業混凝土 有限公司	江蘇省太倉市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	198,678 (USD5,960千元)	198,678 (USD5,960千元)	-	100.00%	394,140 (USD13,017)	54,300 (USD1,847)	-	孫公司
	國產實業(吳江)混凝土 有限公司	江蘇省吳江市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	197,939 (USD5,960千元)	197,939 (USD5,960千元)	-	100.00%	412,761 (USD13,631)	47,313 (USD1,609)	-	孫公司
	昆山國產實業混凝土 有限公司	江蘇省昆山市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	131,864 (USD4,000千元)	131,864 (USD4,000千元)	-	100.00%	333,074 (USD11,000)	24,037 (USD818)	-	孫公司
	國產實業(蘇州)新興建材 有限公司	江蘇省蘇州市	預拌混凝土及水泥 製品生產及銷售	198,527 (USD5,960千元)	198,527 (USD5,960千元)	-	100.00%	405,986 (USD13,408)	29,162 (USD992)	-	孫公司
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥 有限公司	福建省龍岩市	水泥生產及經銷	2,369,969 (USD72,500千元)	2,369,969 (USD72,500千元)	-	100.00%	3,174,539 (USD104,839)	228,339 (USD7,767)	-	孫公司
	國產實業(湖南)水泥 有限公司	湖南省漣源市	水泥生產及經銷	2,383,120 (USD74,800千元)	2,383,120 (USD74,800千元)	-	100.00%	2,305,163 (USD76,128)	(85,586) (USD-2,911)	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之本期損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：原採成本法評價之股權投資，自民國一〇〇年一月一日改採權益法評價。

附表九：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	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 (USD11,882千元)	(2)	\$402,217 (USD11,882千元)	\$-	\$-	\$402,217 (USD11,882千元)	100.00%	\$9,991 註2(2)C	\$588,762	\$-
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 (USD14,200千元)	(2)	459,388 (USD14,200千元)	-	-	459,388 (USD14,200千元)	100.00%	21,574 註2(2)C	764,009	-
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 (USD5,960千元)	(2)	198,678 (USD5,960千元)	-	-	198,678 (USD5,960千元)	100.00%	54,300 註2(2)C	394,140	-
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 (USD5,960千元)	(2)	197,939 (USD5,960千元)	-	-	197,939 (USD5,960千元)	100.00%	47,313 註2(2)C	412,761	-
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 (USD4,000千元)	(2)	131,864 (USD4,000千元)	-	-	131,864 (USD4,000千元)	100.00%	24,037 註2(2)C	333,074	-
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 (USD5,960千元)	(2)	198,527 (USD5,960千元)	-	-	198,527 (USD5,960千元)	100.00%	29,162 註2(2)C	405,986	-
國產實業(福建) 水泥有限公司	水泥生產及 經銷	2,369,969 (USD72,500千元)	(2)	2,369,969 (USD72,500千元)	-	-	2,369,969 (USD72,500千元)	100.00%	228,339 註2(2)C	3,174,539	-
國產實業(湖南) 水泥有限公司	水泥生產及 經銷	2,383,120 (USD74,800千元)	(2)	2,383,120 (USD74,800千元)	-	-	2,383,120 (USD74,800千元)	100.00%	(85,586) 註2(2)C	2,305,163	-

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
\$6,341,702 (USD195,262千元)	\$6,438,559 (USD197,124千元)	\$16,425,179

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

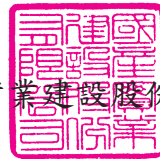
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：國產實業建設股份有限公司



董事長：林孝信



中華民國一〇一年三月二十二日



國產實業建設股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

國產實業建設股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。國產實業建設股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度及九十九年度採權益法評價之長期股權投資，係依各該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國一〇〇年度及九十九年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 63,292 千元及 47,466 千元，分別占合併繼續營業單位稅前淨利之 4.32% 及 2.54%，截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 525,378 千元及 570,846 千元，分別占合併資產總額之 1.16% 及 1.44%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國產實業建設股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

此 致

國產實業建設股份有限公司 公鑒

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 0970005927 號

會計師：

曾祥裕



曾祥裕



中華民國一〇一年三月二十二日

國產實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十九年十一月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$2,964,554	6.55	\$3,203,421	8.07	2100	短期借款	四.17	\$2,235,502	4.94	\$2,007,350	5.05
1320	備供出售金融資產—流動	二、四.2及六	1,347,274	2.97	972,395	2.45	2110	應付短期票券淨額	四.18	803,630	1.77	399,636	1.01
1340	避險之衍生性金融資產—流動	二及四.3	-	-	13,172	0.03	2120	應付票據	五	1,551,606	3.43	1,082,879	2.73
1120	應收票據淨額	二及四.4	2,010,764	4.44	1,526,846	3.84	2130	應付票據—關係人	五	54,071	0.12	49,609	0.12
1130	應收票據—關係人淨額	二、四.5及五	10	-	1,361	-	2140	應付帳款	二、三及四.28	2,136,094	4.72	1,550,754	3.90
1140	應收帳款淨額	二及四.6	4,887,722	10.79	4,536,590	11.43	2150	應付帳款—關係人	五	170,664	0.38	188,024	0.47
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.7及五	1,001	-	1,943	-	2160	應付所得稅	二及四.20	129,586	0.29	117,413	0.30
1160	其他應收款	五	238,794	0.53	132,791	0.33	2170	應付費用	二及四.20	1,343,000	2.96	1,228,347	3.09
1180	其他應收款—關係人	五	4,731	0.01	4,847	0.01	2210	其他應付款項		232,128	0.51	286,102	0.73
1200	存貨淨額	二及四.8	2,018,736	4.46	1,525,349	3.84	2260	預收款項	四.19	741,341	1.64	667,908	1.68
1250	預付費用	五	494,149	1.09	334,201	0.84	2270	一年內到期長期負債	四.20	140,257	0.31	420,257	1.06
1260	預付款項	五	732,076	1.62	427,623	1.08	2280	其他流動負債		486,625	1.07	401,871	1.01
1286	遞延所得稅資產—流動	二、三及四.28	21,098	0.05	64,744	0.16		流動負債合計		10,024,504	22.14	8,400,150	21.15
1291	受限制資產	六	79,268	0.18	46,327	0.12	24xx	長期負債					
1298	其他流動資產—其他		107,394	0.23	14,552	0.04	2420	長期借款	四.19	6,039,287	13.34	4,593,407	11.57
	流動資產合計		14,907,571	32.92	12,806,162	32.24	25xx	各項準備					
14xx	基金及投資						2510	土地增值稅準備	四.12	859,139	1.90	859,139	2.16
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.9	602,212	1.33	570,846	1.44	28xx	其他負債					
1450	備供出售金融資產—非流動	二、四.10及六	494,212	1.09	612,988	1.54	2810	應計退休金負債	二及四.20	710,547	1.57	674,547	1.71
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.11	999,234	2.21	1,043,309	2.63	2820	存入保證金	五	146,622	0.32	140,431	0.35
	基金及投資合計		2,095,658	4.63	2,227,143	5.61	2888	其他負債—其他	四.21及五	129,718	0.28	184,994	0.47
15xx	固定資產	二、四.12、五及六						其他負債合計		986,887	2.17	999,972	2.53
15x1	成本							負債合計		17,909,817	39.55	14,852,668	37.41
1501	土地		2,405,798	5.31	2,405,681	6.05	3xxx	股東權益					
1521	房屋及建築		3,105,735	6.86	2,654,594	6.68	31xx	股本	四.22	15,192,983	33.55	15,042,558	37.86
1531	機器設備		4,606,516	10.17	4,276,373	10.76	3110	普通股股本					
1551	運輸設備		1,913,404	4.23	1,860,221	4.68	32xx	資本公積	二及四.23				
1554	飛航設備		14,990,413	33.10	14,764,510	37.16	3210	發行溢價		551,174	1.22	551,174	1.39
1611	租賃資產		4,406	0.01	8,168	0.02	3220	庫藏股票交易		195,885	0.43	194,067	0.49
1621	出租資產—土地		1,627,551	3.60	1,623,961	4.09	3260	長期投資		2,103,143	4.64	1,946,844	4.89
1622	出租資產—房屋		1,808,011	3.99	1,808,011	4.55	3271	員工認股權		103,200	0.23	103,200	0.26
1631	租賃改良		89,987	0.20	88,287	0.22	3280	其他	四.24及四.25	15,261	0.03	15,261	0.04
1681	其他設備		571,900	1.26	541,668	1.36	33xx	保留盈餘					
15x8	重估增值		2,619,963	5.79	2,619,963	6.59	3310	法定盈餘公積		1,117,510	2.47	996,900	2.51
15xy	成本及重估增值		33,743,684	74.52	32,651,437	82.16	3320	特別盈餘公積		217,472	0.48	217,472	0.55
15x9	減：累計折舊		(15,884,832)	(35.08)	(14,340,193)	(36.09)	3350	未提撥保留盈餘		2,517,414	5.56	2,456,094	6.18
1670	未完工程及預付設備款		6,700,779	14.80	3,466,818	8.73	34xx	股東權益其他調整項目					
	固定資產淨額		24,559,631	54.24	21,778,062	54.80	3420	累積換算調整數	二	809,117	1.79	143,526	0.35
17xx	無形資產	二及四.13					3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(111,505)	(0.25)	(90,029)	(0.23)
1750	電腦軟體成本	二及四.13	38,898	0.09	37,725	0.09	3450	金融商品未實現損益	二	111,015	0.24	137,712	0.35
1770	遞延退休金成本	二	23,105	0.05	32,630	0.08	3480	庫藏股票	二及四.26	(28,926)	(0.06)	(55,460)	(0.14)
1782	土地使用權	二、四.13及六	415,632	0.92	440,515	1.11		母公司股東權益合計		22,793,743	50.33	21,659,319	54.50
1788	其他無形資產	二及四.13	656,645	1.44	464,117	1.17	3610	少數股權		4,581,556	10.12	3,218,126	8.09
	無形資產合計		1,134,280	2.50	974,987	2.45		股東權益合計		27,375,299	60.45	24,877,445	62.59
18xx	其他資產												
1810	閒置資產淨額	二、四.14及六	42,499	0.09	46,457	0.12							
1820	存出保證金	六	483,858	1.07	241,682	0.61							
1830	遞延費用	二	451,012	1.00	341,280	0.86							
1848	催收款項淨額	四.15	3,020	0.01	7,964	0.02							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二、三及四.28	162,996	0.36	186,271	0.47							
1880	其他資產—其他	四.16及六	1,444,591	3.18	1,120,105	2.82							
	其他資產合計		2,587,976	5.71	1,943,759	4.90							
	資產總計		\$45,285,116	100.00	\$39,730,113	100.00		負債及股東權益總計		\$45,285,116	100.00	\$39,730,113	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日起至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日起至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇〇年度		九十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及五				
4100	銷貨收入淨額		\$16,591,392	64.34	\$14,649,677	62.32
4412	餐飲收入		293,556	1.14	285,109	1.21
4418	其他餐旅服務收入		3,025	0.01	-	-
4500	營建工程收入		9,705	0.04	54,816	0.23
4623	空運收入		8,243,733	31.96	7,950,515	33.81
4800	其他營業收入		646,518	2.51	570,993	2.43
	營業收入合計		25,787,929	100.00	23,511,110	100.00
5000	營業成本	四.8、四.27及五				
5110	銷貨成本		15,048,078	58.35	13,217,988	56.22
5412	餐飲成本		294,892	1.14	294,783	1.25
5418	其他餐旅服務成本		2,763	0.01	-	-
5500	營建工程成本		10,507	0.04	47,156	0.20
5623	空運成本		6,953,931	26.97	6,374,616	27.11
5800	其他營業成本		370,523	1.44	334,894	1.42
	營業成本合計		22,680,694	87.95	20,269,437	86.20
5910	營業毛利		3,107,235	12.05	3,241,673	13.80
6000	營業費用	四.27				
6100	推銷費用		247,798	0.96	274,662	1.17
6200	管理及總務費用		1,616,220	6.28	1,464,545	6.23
6300	研究發展費用		3,832	0.01	2,825	0.01
	營業費用合計		1,867,850	7.25	1,742,032	7.41
6900	營業淨利		1,239,385	4.80	1,499,641	6.39
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		40,987	0.16	21,745	0.09
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.9	63,230	0.25	47,466	0.20
7122	股利收入		95,193	0.37	71,786	0.31
7130	處分固定資產利益	二	3,786	0.01	25,560	0.11
7140	處分投資利益	二	-	-	19,998	0.09
7160	兌換利益	二	166,799	0.65	35,553	0.15
7310	金融資產評價利益	二	-	-	4,821	0.02
7480	什項收入	四.8	107,378	0.41	486,870	2.07
	營業外收入及利益合計		477,373	1.85	713,799	3.04
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.12	123,735	0.48	137,917	0.59
7540	處分投資損失	二	39,347	0.15	-	-
7630	減損損失	二、四.9及四.11	5,284	0.02	161,610	0.69
7640	金融資產評價損失	二	2,695	0.01	-	-
7880	什項支出		80,012	0.31	41,643	0.18
	營業外費用及損失合計		251,073	0.97	341,170	1.46
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,465,685	5.68	1,872,270	7.97
8110	所得稅費用	二、三及四.28	(300,285)	(1.16)	(163,357)	(0.69)
9600	合併總淨利		\$1,165,400	4.52	\$1,708,913	7.28
	歸屬于：					
	母公司股東之淨利		\$783,632		\$1,206,098	
	少數股權之淨利		381,768		502,815	
	合併總淨利		\$1,165,400		\$1,708,913	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.29				
	合併總淨利		\$0.77		\$1.13	
	少數股權淨利		\$0.25		\$0.33	
	母公司股東之淨利		\$0.52		\$0.80	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.29				
	合併總淨利		\$0.77		\$1.13	
	少數股權淨利		\$0.25		\$0.33	
	母公司股東之淨利		\$0.52		\$0.80	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

及民國九十九年一月一日至三月三十一日

(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			金融商品 未實現損益	累積換算 調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	少數股權	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘						
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$13,027,605	\$1,271,112	\$2,797,796	\$942,818	\$217,472	\$1,746,506	\$120,751	\$414,690	\$(160,899)	\$(55,460)	\$2,682,935	\$23,005,326
九十九年度盈餘指撥及分配(註1):	四. 24及四. 25												
提列法定盈餘公積					54,082		(54,082)						-
股東現金股利							(147,476)						(147,476)
股東股票股利		294,952					(294,952)						-
一〇〇年度合併淨利							1,206,098					502,815	1,708,913
現金增資	四. 22	1,720,001	(1,271,112)	40,159									489,048
金融商品未實現損益之變動	二							16,961					16,961
累積換算調整數之變動	二							(271,164)					(271,164)
未認列為退休金成本之淨損失	二									70,870			70,870
採權益法認列被投資公司之資本公積變動數	二			(27,409)									(27,409)
少數股權變動												32,376	32,376
民國九十九年十二月三十一日餘額		15,042,558	-	2,810,546	996,900	217,472	2,456,094	137,712	143,526	(90,029)	(55,460)	3,218,126	24,877,445
九十九年度盈餘指撥及分配(註2):	四. 24及四. 25												
提列法定盈餘公積					120,610		(120,610)						-
股東現金股利							(451,277)						(451,277)
股東股票股利		150,425					(150,425)						-
一〇〇年度合併淨利							783,632					381,768	1,165,400
金融商品未實現損益之變動	二							(26,697)					(26,697)
累積換算調整數之變動	二								665,591				665,591
未認列為退休金成本之淨損失	二									(21,476)			(21,476)
子公司持有母公司庫藏股票變動數	二										26,534		26,534
採權益法認列被投資公司之資本公積變動數	二			158,117									158,117
少數股權變動												981,662	981,662
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		\$15,192,983	\$-	\$2,968,663	\$1,117,510	\$217,472	\$2,517,414	\$111,015	\$809,117	\$(111,505)	\$(28,926)	\$4,581,556	\$27,375,299

<請參閱合併財務報告附註>

註1：民國九十八年度董監酬勞14,602千元及員工紅利14,602千元已於損益表中扣除。

註2：民國九十九年度董監酬勞32,565千元及員工紅利32,565千元已於損益表中扣除。

董事長：



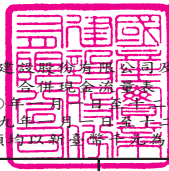
經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)



項 目	一〇〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$1,165,400	\$1,708,913
調整項目：		
折舊費用(含什項支出)	1,752,968	1,781,151
攤銷費用(含其他損失)	271,652	219,657
金融資產評價損失(利益)	2,695	(4,821)
採權益法認列之投資收益	(63,230)	(47,466)
獲配採權益法之長期股權投資現金股利	53,158	32,948
處分及報廢固定資產(利益)損失淨額(含什項支出)	(3,786)	47,087
處分及報廢閒置資產利益	-	(512)
處分及報廢其他資產利益	-	(10,246)
處分投資(利益)損失	39,347	(19,969)
減損損失	5,284	161,610
固定資產轉列其他費損科目	2,157	-
資產及負債科目變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	22,755
避險之衍生性金融資產—流動	4,790	(3,317)
應收票據	(483,918)	(37,257)
應收票據—關係人	1,351	(776)
應收帳款	(351,132)	(27,519)
應收帳款—關係人	942	7,022
其他應收款	(106,003)	(16,230)
其他應收款—關係人	116	2,699
存貨	(493,024)	113,858
預付費用	(160,481)	20,319
預付款項	(304,453)	5,218
遞延所得稅資產	66,921	13,798
其他流動資產—其他	(92,840)	40,313
催收款項	4,944	7,434
遞延退休金成本	9,525	22,407
應付票據	468,727	119,064
應付票據—關係人	4,462	(3,990)
應付帳款	581,340	(45,048)
應付帳款—關係人	(13,360)	18,023
應付所得稅	12,173	74,601
應付費用	114,653	377,345
其他應付款	(53,974)	149,497
預收款項	73,433	(173,848)
其他流動負債	84,754	44,991
土地增值稅準備	-	(6,170)
應計退休負債	(14,065)	6,569
其他負債—其他	(55,276)	(32,825)
營業活動之淨現金流入	<u>2,525,250</u>	<u>4,567,285</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,601,455)	(3,694,488)
出售備供出售金融資產價款	1,281,013	3,504,464
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	(89,500)
出售以成本衡量之金融資產價款	-	178,969
以成本衡量之金融資產減資股款退回	26,083	6,935
備供出售金融資產減資股款退回	200	-
處分採權益法之長期股權投資	-	43,703
採權益法之長期股權投資減資股款退回	-	4,175
購置固定資產	(4,129,118)	(3,150,631)
出售固定資產價款	16,466	161,970
電腦軟體成本增加	(28,083)	(24,895)
購置土地使用權	-	(81,159)
出售土地使用權價款	-	21,665
無形資產增加	(61,117)	(187,739)
受限制資產增加	(32,941)	(9,162)
存出保證金(增加)減少	(230,266)	26,840
遞延費用增加	(313,584)	(142,112)
長期應收款減少	-	28,527
其他資產(增加)減少	(324,486)	3,215
投資活動之淨現金流出	<u>(5,407,288)</u>	<u>(3,399,223)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	228,152	(1,531,657)
應付短期票券增加(減少)	403,994	(1,014,265)
一年內到期長期負債減少	(280,000)	-
長期借款增加	1,445,880	587,060
長期應付款減少	-	(1,826)
應付租賃款減少	-	(404,000)
存入保證金增加(減少)	6,191	(33,514)
少數股權投資增加(減少)	1,354,941	(1,871)
發放現金股利	(583,458)	(161,347)
現金增資	-	489,048
融資活動之淨現金流入(出)	<u>2,575,700</u>	<u>(2,072,372)</u>
匯率影響數	67,471	(540,004)
本期現金及約當現金減少數	(238,867)	(1,444,314)
期初現金及約當現金餘額	3,203,421	4,647,735
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,964,554</u>	<u>\$3,203,421</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$200,050	\$73,065
支付利息(不含資本化之利息)	\$173,157	\$125,611
支付現金購買固定資產		
購買固定資產	\$4,045,351	\$3,307,707
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項及應付帳款)	170,902	13,826
減：期末應付設備款(帳列其他應付款項及應付帳款)	(87,135)	(170,902)
支付現金	<u>\$4,129,118</u>	<u>\$3,150,631</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉固定資產	\$1,337	\$9,584
未實現售後租回利益轉列固定資產	\$-	\$115,790
固定資產轉列其他資產	\$-	\$4,722
其他資產轉列固定資產	\$-	\$12,289
固定資產轉列土地使用權	\$30,500	\$-
固定資產轉列其他無形資產	\$36,872	\$-
土地使用權轉列其他無形資產	\$85,109	\$-
無形資產轉列存出保證金	\$11,910	\$-
一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$140,257</u>	<u>\$420,257</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國產實業建設股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇〇年十二月三十一日  
 及民國九十九年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

國產實業建設股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，奉准於民國43年11月成立，設立當時實收之資本額為新台幣1,500千元，其後經陸續增資截至民國100年12月31日止實收股本總數為1,519,298,335股，每股面額10元，實收資本額為新台幣15,192,983千元。發行之股票於台灣證券交易所買賣。

本公司主要營業項目為「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等」，目前以預拌混凝土產銷、大樓出租等為主要業務。

本公司及子公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為3,866人及3,040人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
本公司	國雍營造工程(股)公司	土木及建築營造工程施工	100.00%	100.00%
本公司	達亞砂石(股)公司	經營砂石之批發買賣業務	100.00%	100.00%
本公司	金陽資產開發管理(股)公司	不動產出租、買賣及開發	100.00%	100.00%
本公司	金陽投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%
本公司	惠普(股)公司	矽酸鈣板及各種地毯及買賣 施工業務等	61.24%	61.24%
本公司	復興航空運輸(股)公司(註)	國內外航線飛行及航空旅客 餐飲銷售	41.58%	48.33%
本公司	國興水泥(股)公司	進口水泥銷售之業務	48.00%	48.00%



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
本公司	GENERAL INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	境外控股公司	100.00%	100.00%
本公司	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	境外控股公司	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司(註)	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	0.32%	0.37%
達亞砂石(股)公司	東振開發(股)公司	土石採取、水泥、石材製造	100.00%	100.00%
惠普(股)公司	國浦(股)公司	矽酸鈣板及其他板材之銷售	100.00%	100.00%
GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.(開曼)	境外控股公司	29.74%	29.74%
EASE GREAT INVESTMENTS LTD.	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.(開曼)	境外控股公司	70.26%	70.26%
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.(開曼)	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. (簡稱國產國際,開曼)	境外控股公司	100.00%	100.00%
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.(開曼)	GREAT SMART LTD.	境外控股公司	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	水泥製造及銷售	100.00%	100.00%
GREAT SMART LTD.	國產實業(湖南)水泥有限公司	水泥製造及銷售	100.00%	100.00%
復興航空運輸(股)公司	復興空廚(股)公司	飛機餐飲及各種冷凍食品加工批發之買賣	100.00%	100.00%
復興航空運輸(股)公司	TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	境外控股公司	100.00%	100.00%
復興航空運輸(股)公司	龍騰國際投資(股)公司	一般投資業務	100.00%	-
復興航空運輸(股)公司	龍騰商務(股)公司	民用航空總代理業	100.00%	-
復興空廚(股)公司	潤興(股)公司	食品零售業	100.00%	100.00%
TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	CROSSSTRAIT HOLDING LIMITED	境外控股公司	100.00%	100.00%
龍騰國際投資(股)公司	龍騰旅行社(股)公司	旅行業	100.00%	-
龍騰國際投資(股)公司	國盛旅行社(股)公司	旅行業	100.00%	-

註：本公司對子公司具有實質控制能力，故將其編入國產實業(股)公司之合併財務報表。

## 2. 合併財務報表編製原則

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

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

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

## 3. 會計估計

管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必需作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存差異。

## 4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司及子公司從事於委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出售業務部分，其營業週期均長於一年(通常約為三至四年)，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。



## 5. 外幣交易事項及外幣財務報表換算

本公司及子公司之交易事項係以功能性貨幣入帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率換算為功能性貨幣入帳；外幣資產及負債實際以功能性貨幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以折算，因而產生之兌換差額列為當期損益。

本公司及子公司之外幣長期股權投資係以投資日之匯率折合功能性貨幣入帳，按權益法認列投資損益時，則以當期加權平均匯率折合功能性貨幣入帳，該項外幣長期股權投資於資產負債表日再以即期匯率予以調整，其調整金額列為換算調整數，作為股東權益之調整項目。

編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新臺幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

## 6. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之票券等。

## 7. 金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、避險之衍生性金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債等類。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產及負債，採交割日(即取得或交付金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

#### (1) 公平價值變動列入損益之金融資產

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。

#### (2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

#### (3) 避險之衍生性金融資產及金融負債

避險之衍生性金融資產係用以規避因營運活動所暴露之油價風險之被指定且為有效避險工具之衍生性金融資產。

#### (4) 以成本衡量之金融資產及金融負債

對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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

### 8. 應收款項之減損評估

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

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

## 9. 存 貨

係以成本為入帳基礎，並採加權平均法計價。在建房屋及待售房屋採用全部完工法計價，在建房屋於完工後按地坪、建坪分攤有關成本，並就已交屋部分計算營建損益。期末並以成本與淨變現價值孰低法評價，對於呆滯之存貨，則提列適當之備抵跌價損失。在建房屋及待售房屋於達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

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

## 10. 長期工程合約會計(收入認列原則)

對外承包之營造工程，按工程別分別計算成本。依財務會計準則第十一號公報規定，其完工期間如超過一年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益，但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程損益無法合理估計時，採用全部完工法計算損益。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將減少數沖回，作為該年度之利益。

在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程應列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

## 11. 待出售非流動資產或待出售處分群組

非流動資產或處分群組係於目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組者，於原始認列時以待出售非流動資產或待出售處分群組之帳面價值與淨公平價值孰低衡量，並停止提列折舊。

## 12. 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額分五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起，投資成本與股權淨值之差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其投資成本與股權淨值間差額屬商譽者不再攤銷。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及長期投資。

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延於實現年度承認。

出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，按出售比例轉列當期損益。

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股超過百分之二十或具有重大影響力之被投資公司已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

## 13. 固定資產

- (1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，並以成本(或成本加重估增值)減累計折舊及累計減損為帳面價值。
- (2) 重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當期費用。

(3) 固定資產報廢或變賣時，其帳列成本(或成本加重估增值)、累計折舊及累計減損，均自有關帳戶減除。固定資產之出售利益列為當期營業外收入及利益，出售損失則列為當期營業外費用及損失。

(4) 固定資產之折舊係按下列耐用年數，依直線法計算：

設備名稱	耐用年數
房屋及建築	20-60 年
機器設備	8-15 年
運輸設備	5 年
飛航設備	6-18 年
出租資產	3-60 年
租賃改良	8 年
其他設備	5 年

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值依估計仍可使用年限續提折舊。

(5) 因購置固定資產而發生之借款利息，於該資產未完工或機器未安裝完成前，均計入為固定資產成本之一部分。

(6) 固定資產出售後再行租回時，出售與租回視為一次交易，出售資產損益予以遞延，列為「未實現售後租回損益」科目。「未實現售後租回損益」之攤銷係依租約之性質而定，若屬營業租賃，則按資產租用期間平均攤銷至該資產租金費用；若屬資本租賃，則按該租賃資產估計使用年數或按租賃期間平均攤銷至折舊費用。

(7) 租賃資產

固定資產售後租回並附買回交易之會計處理採資本租賃方式列帳。租賃資產之金額，係以各期租金給付額及租期屆滿約定買回價格之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃負債。租賃資產列為固定資產項下，按估計使用年數計提折舊。應付租賃款負債則依到期日之遠近劃分為「流動負債」及「長期負債」。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

營業租賃之會計處理，係以每期所支付之租金列入當期費用。

#### 14. 無形資產

- (1) 土地使用權以取得成本為入帳基礎，並按出讓期間五十年平均攤銷。
- (2) 本公司及子公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	電腦軟體成本	運輸工具使用權
耐用年限	3 年	21-23 年
攤銷方法	直 線 法	直 線 法

礦權係依生產數量法按實際開採數量計提折耗。

#### 15. 遞延費用

主要為專用運石道路、租賃飛機改良及其他租賃費用、大修之零件翻修成本、整批購買資材等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。另興建進口水泥發貨站之工程款、拆除原建築之補償款及水泥圓庫機械設備等，於完工驗收後依合約之免稅使用租期(十七年六個月)攤銷。

本公司依遞延費用之類別彙總相關政策如下表：

類 別	專用運石道路	租賃飛機改良、其他租賃費用、零件及資材等	興建進口水泥發貨站之工程款、拆除原建築之補償款及水泥圓庫機械設備等
攤銷年限	15 年	2-5 年	17.5 年
攤銷方法	直 線 法	直 線 法	直 線 法

## 16. 閒置資產

本公司及子公司對於凡能使用而未供營業使用之固定資產按該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列其他資產，繼續攤提折舊，相關之折舊費用列為營業外支出。

## 17. 金融資產及負債之除列

### (1) 金融資產

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

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

### (2) 金融負債

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

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

## 18. 金融資產之減損

於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

### (1) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司及子公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

## (2)備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

## 19. 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 20. 退休金

本公司及國內子公司訂有職工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之一定比率提撥退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行退休基金專戶，與本公司及國內子公司完全分離，故未包括於上開財務報表之中。

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



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

海外及大陸子公司係依當地之相關法令規定認列。

## 21. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 22. 庫藏股票

依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。對於子公司持有本公司股票之會計處理視同庫藏股票處理。

## 23. 收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

客、貨運收入係於實際載運客貨提供勞務時方認列收入，出售機票時，由於載運義務尚未履行，收取之款項以預收款項列帳，待旅客實際搭乘時始認列收入。

## 24. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配後列為當期所得稅費用。

本公司及國內子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院規定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司及國內子公司已將其影響考量於當期所得稅中。

大陸子公司所得稅之認列係依當地相關法令之規定處理。

各合併公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及損失不得互抵。

## 25. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

## 26. 衍生性金融商品與避險交易

衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益，並分類為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。

避險關係可分為下列三種類型：

- (1) 公平價值避險：係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾公平價值變動風險。
- (2) 現金流量避險：係指規避現金流量變動之風險，該變動係因已認列資產或負債(例如浮動利率債務之全部或部分之未來利息支付)或高度很有可能預期交易之特定風險所引起，且該變動將影響股東權益。
- (3) 國外營運機構淨投資避險：係指規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險。

本公司及子公司在指定避險開始時，有關避險關係、風險管理目標及避險策略等，即備有正式書面文件。文件中載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之確認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值變動之有效性。本公司預期於避險開始及避險期間中，該避險能高度有效抵銷指定避險期間被規避風險所造成之公平價值之變動。本公司並持續於避險期間中評估避險有效性，以確信該避險於避險期間中持續高度有效。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，屬現金流量避險者，其避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

若避險工具已到期、出售、解約、執行或不再符合避險關係之條件時，原避險有效而直接認列為股東權益調整項目之避險工具累積利益或損失，於預期交易發生前，仍應列為股東權益調整項目，並於預期交易發生時轉列為當期損益。

## 27. 營運部門資訊

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

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年度之合併淨利及每股盈餘無重大影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。
3. 依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由25%改為20%；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由20%調降為17%。前述變動對民國九十九年之合併總淨利減少33,576千元，對每股盈餘減少0.02元。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
庫存現金及零用金	\$15,853	\$13,430
在途存款	3,397	1,585
支票及活期存款	1,775,568	1,979,474
定期存款	1,169,736	1,208,932
合計	<u>\$2,964,554</u>	<u>\$3,203,421</u>

## 2. 備供出售金融資產－流動

	100.12.31	99.12.31
上市(櫃)公司股票	\$539,165	\$277,984
基金(受益憑證)	692,951	570,536
總 額	1,232,117	848,520
備供出售金融資產評價調整	115,158	123,875
合 計	<u>\$1,347,274</u>	<u>\$972,395</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日提供台灣水泥(股)公司 5,440,000 股，帳面價值分別計 190,400 千元及 178,432 千元，作為本公司發行商業本票及銀行借款之質押品，請參閱財務報表附註六。

## 3. 避險之衍生性金融資產－流動

	100.12.31	99.12.31
油價交換合約	<u>\$-</u>	<u>\$13,172</u>

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，故另簽訂油價交換合約，以進行避險。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，該公司承作之油價交換合約已全數解約，故帳列避險之衍生性金資產－流動之餘額為 0 千元。民國九十九年十二月三十一日之現金流量被避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

		99.12.31		
被避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值	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	油價交換合約	<u>\$13,172</u>	民國一〇〇年	民國一〇〇年

本公司及子公司符合現金流量避險之避險工具所產生之利益或損失，已認列為股東權益調整項目之相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
股東權益調整之金額	<u>\$(5,687)</u>	<u>\$2,404</u>

## 4. 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$2,011,749	\$1,535,375
減：備抵呆帳	(985)	(8,529)
淨 額	<u>\$2,010,764</u>	<u>\$1,526,846</u>

5. 應收票據－關係人淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據－關係人	\$10	\$1,361
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$10	\$1,361

6. 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款	\$4,983,425	\$4,634,463
減：備抵呆帳	(95,703)	(97,873)
淨 額	\$4,887,722	\$4,536,590

7. 應收帳款－關係人淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款－關係人	\$5,001	\$5,943
減：備抵呆帳	(4,000)	(4,000)
淨 額	\$1,001	\$1,943

8. 存貨淨額

存貨明細如下：

	100.12.31	99.12.31
原料及物料	\$1,485,235	\$1,135,353
待售房地	96,551	110,866
營建用地	210,368	210,368
在 製 品	121,408	6,613
製 成 品	89,894	43,382
商 品	58,923	69,062
合 計	2,062,379	1,575,644
減：備抵存貨跌價損失	(43,643)	(50,295)
淨 額	\$2,018,736	\$1,525,349

- (1) 因待售房屋業已出售，故迴轉原認列之備抵存貨跌價損失，本公司民國一〇〇年度及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 4,495 千元及 0 千元。
- (2) 本公司於民國九十八年十月八日與非關係人簽訂土地買賣契約，出售台北市士林區福林段營建用地，合約總價 499,605 千元，截至民國九十九年三月三十一日已完成土地所有權移轉，並已依約收取全額價款，並認列處分利益 353,902 千元(帳列營業外收入及利益—什項收入)。

#### 9. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
大世界百貨開發事業(股)公司	\$209,104	21.74	\$208,732	21.74
GOU REI MARITIME S.A.	11,569	29.23	10,541	29.23
駿益興業(股)公司	6,173	19.95	-	-
惠強室內裝修(股)公司	-	33.33	-	33.33
華亞開發(股)公司	76,834	31.65	76,896	31.65
高雄空廚(股)公司	238,262	35.78	230,634	35.78
天下食品興業(股)公司	42,549	30.00	44,043	30.00
利得國際(股)公司	17,721	20.00	-	-
EZFLY. COM INVESTMENT CORP.	-	-	-	-
合計	\$602,212		\$570,846	

- (1) 大世界百貨開發(股)公司於民國九十九年六月二十四日經股東常會決議辦理現金減資 1,920,500 股，於民國九十九年度依持股比例計算收回股款計 4,175 千元，本公司原持有大世界開發(股)公司 20,875,000 股，截至民國一〇〇年十二月三十一日，持有該公司 20,457,500 股。
- (2) 駿益興業(股)公司及利得國際(股)公司原以成本衡量之金融資產—非流動，因考量集團對其具有重大影響力，自民國一〇〇年度起，改列採權益法之長期股權投資。
- (3) 子公司惠普(股)公司採權益法評價之被投資公司—惠強室內裝修(股)公司因營運持續發生虧損，致淨值為負數，對其投資損失之認列以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限。對該公司依權益法認列之投資損益於民國一〇〇年及九十九年度皆為 0 元。

- (4) 本公司於民國九十八年十二月二十二日與非關係人簽署 EZFLY.COM INVESTMENT CORP.之股權買賣暨經營權轉讓契約，已於民國九十九年一月四日完成交割，轉讓全數股權。本公司依契約相關可回收金額，於民國九十九年度認列減損損失 33,807 千元，帳列營業外費用及損失項下。
- (5) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資認列相關之投資利益分別為投資收益 63,230 千元及 47,466 千元，係依該等被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表予以認列。

#### 10. 備供出售金融資產－非流動

	100.12.31	99.12.31
上市(櫃)公司股票	\$453,085	\$502,874
備供出售金融資產評價調整	41,127	110,114
合 計	\$494,212	\$612,988

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日提供中興保全(股)公司 1,732,000 股，帳面價值分別計 94,221 千元及 95,780 千元，作為本公司發行商業本票及銀行借款之質押品，請參閱財務報表附註六。

#### 11. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	100.12.31	99.12.31
國內未上市(櫃)公司普通股	\$999,234	\$1,043,309

- (1) 民國一〇〇年及九十九年度以成本衡量之金融資產－非流動部份之投資價值已減損，故分別認列減損損失 5,284 千元及 12,342 千元，帳列營業外費用及損失項下，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，累計認列之減損損失分別為 44,365 千元及 39,081 千元。
- (2) 本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可衡量，故以成本衡量。



## 12. 固定資產

(1) 累計折舊明細如下：

項 目	100.12.31	99.12.31
房屋及建築	\$931,244	\$812,322
機器設備	2,431,194	2,162,667
運輸設備	1,503,496	1,478,962
出租資產－房屋	774,722	707,147
租賃改良	80,270	77,180
飛航設備	9,809,787	8,728,615
其他設備	354,119	373,300
合 計	<u>\$15,884,832</u>	<u>\$14,340,193</u>

(2) 本公司及子公司出租資產及設備(包括中壢商業大樓、大世界百貨商場、台南商場、台中豐原段土地及宜蘭粗坑段等之土地及廠房建物等)租予其他公司、團體或個人，按租約及提供服務項目，於服務完成時認列為其他營業收入－租金收入，而出租資產、設備之折舊及相關費用則列為其他營業成本－租金成本。

(3) 截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，金陽資產開發管理(股)公司部分土地依照公告現值自行調整帳面價值，有關土地之資料如下：

項 目	100.12.31	99.12.31
取得原價	\$774,427	\$774,427
重估增值	2,619,963	2,619,963
合 計	<u>\$3,394,390</u>	<u>\$3,394,390</u>
增值稅準備	<u>\$859,139</u>	<u>\$859,139</u>

(4) 復興航空運輸(股)公司之固定資產除土地外，以民國六十九年十二月三十一日為重估基準日辦理重估，經財政部台北市國稅局核定重估增值為 41,913 千元。

復興航空運輸(股)公司之土地依民國六十九年十二月三十一日政府公告現值辦理重估，重估增值 7,269 千元，扣除預計土地增值稅 2,436 千元，重估增值淨額為 4,833 千元。

上述土地、建築物及各項設備重估增值產生之資本公積合計 46,746 千元，其中 40,000 千元已經轉作資本，嗣後各項重估資產出售部分計沖轉重估增值 6,061 千元，故截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止重估增值淨額皆為 685 千元，列為股東權益項目。

另上述重估資產主要係原空廚部門之舊廠房，因原空廚部門已於民國九十一年十一月初獨立成立復興空廚股份有限公司隨後並遷至新廠，致相關土地及建築物及其重估增值皆等轉列閒置資產。

- (5) 本公司及子公司部分固定資產已提供作為短期借款及發行商業本票之擔保，請參閱財務報表附註六。
- (6) 固定資產增加中含利息資本化金額於民國一〇〇年及九十九年度分別為 74,880 千元及 5,846 千元，資本化利率分別為 1.16%-2.71% 及 2.17%-2.82%。
- (7) 本公司及子公司於民國九十六年三月十三日將所持有之國產大樓不動產出售予「駿馬一號」不動產投資信託基金之受託機構兆豐國際商業銀行，以向不特定人募集發行不動產投資信託受益證券，出售之國產大樓帳面成本 785,178 千元，累計折舊 158,459 千元，出售價款扣除土增稅及 REITS 發行費用後之淨售價計 1,467,979 千元，出售利益計 841,260 千元，並已於民國九十六年五月二十一日完成上述不動產之產權過戶。但因本公司及子公司處分後有再租回國產大樓部分辦公室及地下室車位以供辦公使用，該部分之處分利益屬未實現出售利益擬自民國九十六年五月二十一日起分 3 年平均攤銷為當期已實現利益，並於九十九年五月二十一日攤銷完畢。

### 13. 無形資產

	100.12.31			99.12.31		
	電腦軟體成本	土地使用權	採礦權及其他	電腦軟體成本	土地使用權	採礦權及其他
原始成本：						
期初餘額	\$90,130	\$471,303	\$505,145	\$65,235	\$432,393	\$357,755
本期新增(減少)	29,594	(54,610)	171,188	24,895	59,494	187,477
匯率影響數	-	38,119	36,565	-	(20,584)	(40,087)
期末餘額	119,724	454,812	712,898	90,130	471,303	505,145
累計攤銷：						
期初餘額	52,405	30,788	41,028	22,635	25,378	32,441
本期攤銷	28,417	8,284	18,206	29,770	6,986	10,695
匯率影響數	4	108	(2,981)	-	(1,576)	(2,108)
期末餘額	80,826	39,180	56,253	52,405	30,788	41,028
累計減損：						
期初餘額	-	-	-	-	-	24,221
本期減少	-	-	-	-	-	(24,221)
期末餘額	-	-	-	-	-	-
帳面價值：						
期初淨額	\$37,725	\$440,515	\$464,117	\$42,600	\$407,015	\$301,093
期末淨額	\$38,898	\$415,632	\$656,645	\$37,725	\$440,515	\$464,117

#### 14. 閒置資產

	100.12.31	99.12.31
土地	\$37,097	\$37,097
房屋及建築	61,972	61,972
機器設備	25,487	25,487
生財器具	25	25
合計	124,581	124,581
減：累計折舊	(66,700)	(62,742)
備抵跌價損失	(15,382)	(15,382)
淨額	\$42,499	\$46,457

本公司閒置資產中西湖高埔段之房屋及建築已提供為發行商業本票之擔保，請參閱財務報表附註六。

#### 15. 催收款項淨額

	100.12.31	99.12.31
催收款項	\$21,881	\$46,602
減：備抵呆帳	(18,861)	(38,638)
淨額	\$3,020	\$7,964

#### 16. 其他資產－其他

	100.12.31	99.12.31
北投豐年段土地	\$27,223	\$27,223
北投八仙段土地	46,287	46,287
大溪三層段土地	558,151	558,168
樹林佳園段土地	21,045	21,045
淡水前洲子段土地	184,207	184,207
西湖高埔段土地	272,825	272,707
新竹璞玉田	322,952	-
其他土地	10,362	10,362
其他	1,539	106
合計	\$1,444,591	\$1,120,105

(1) 因礙於法令規定，北投八仙段部分土地、豐年段土地、苗栗西湖高埔段部分土地及新竹璞玉田土地係本公司以林孝信君名義登記持有，並已辦妥設定抵押權予本公司之保全程序。

(2) 其他資產中部分土地已提供作為銀行借款之擔保，請參閱財務報表附註六。

#### 17. 短期借款

項 目	100.12.31	99.12.31
銀行借款		
信用借款	\$1,728,502	\$1,379,546
擔保借款	507,000	602,633
銀行透支	-	25,171
合 計	<u>\$2,235,502</u>	<u>\$2,007,350</u>
利率區間	<u>0.98%-1.80%</u>	<u>0.70%-5.62%</u>

擔保借款所提供之擔保品，請參閱財務報表附註六。

#### 18. 應付短期票券淨額

項 目	100.12.31	99.12.31
商業本票	\$804,000	\$400,000
減：應付短期票券折價	(370)	(364)
應付短期票券淨額	<u>\$803,630</u>	<u>\$399,636</u>

(1) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應付短期票券發行利率區間分別為年息 0.65%-0.85% 及 0.30%-1.238%。

(2) 商業本票均由各銀行及票券金融公司保證發行。

(3) 發行商業本票所提供之擔保品，請參閱財務報表附註六。

#### 19. 長期負債

	100.12.31	99.12.31
長期銀行借款	\$6,179,544	\$5,013,664
減：一年內到期部分	(140,257)	(420,257)
長期負債淨額	<u>\$6,039,287</u>	<u>\$4,593,407</u>

(1) 長期銀行借款明細如下：

	借款內容	100.12.31	99.12.31
兆豐銀行	總授信額度 400,000 千元，合約期限 2 年。	\$400,000	\$400,000
台新銀行等銀行團	總授信額度 6 千萬美金，合約期限 5 年。	1,619,980	1,412,805
臺灣工業銀行、國泰世華商業銀行及安泰商業銀行等銀行團	銀行抵押聯貸借款，合約期限 5 年。	900,000	1,860,000
中華開發工業銀行	ATR-72 型飛機貸款，合約期限 10 年。	323,528	382,352
臺灣銀行	ATR-72 型飛機貸款，合約期限 10 年。	330,000	385,000
華南銀行	中長期抵押貸款，合約期限 7 年。	107,936	134,369
台灣土地銀行等銀行團	總授信額度 1 億元美金，合約期限 7 年。	2,498,100	439,138
合 計		6,179,544	5,013,664
減：一年內到期部份		(140,257)	(420,257)
一年後到期之長期借款		\$6,039,287	\$4,593,407
利率區間(台/外幣借款)		1.28%-2.24%	0.98%-2.20%

(2) 長期借款所提供之擔保品，請參閱財務報表附註六。

(3) 子公司國產實業(湖南)水泥於民國九十九年八月向台灣土地銀行為主辦銀行之授信銀行團簽訂 7 年期，總授信額度 1 億美金之聯貸契約，截至民國一〇〇〇年十二月三十一日之借款餘額為 2,498,100 千元。

(4) 子公司 GREAT SMART LIMITED 與台新銀行等簽訂 5 年期，總授信額度 6 千萬美金之聯貸契約，本公司對此聯貸案承諾授信存續期間內，財務報表需維持特定之負債比率、利息保障倍數、有形淨值等財務比率。截至民國一〇〇〇年十二月三十一日止，本公司未有違反上述財務比率之情形。

(5) 子公司復興航空公司於民國九十八年五月向臺灣工業銀行、國泰世華商業銀行及安泰商業銀行為主辦銀行之授信銀行團申請五年期之貸款額度，於授信總額度新臺幣二十億元之範圍內提供新臺幣貸款，並以復興航空公司之 ATR-72 型及 AIRBUS 型飛機抵押擔保。此次授信案係供復興航空公司償還民國九十四年簽訂之新臺幣三十億元聯貸之銀行借款及充實營運週轉所需資金。自首次動用日起五年內需清償完畢。依借款合同規定復興航空公司於借款存續期間內，財務報表需維持特定之負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。截至民國一〇〇〇年十二月三十一日止，復興航空公司未有違反上述財務比率之情形。

## 20. 退休金

本公司及國內子公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資及退休時之薪資計算。

本公司及國內子公司係按員工薪資應納總額 2%-15% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止退休基金餘額分別為 178,967 千元及 149,462 千元。民國一〇〇年及九十九年度提撥之退休金費用分別為 73,647 千元及 111,315 千元。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。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，自民國九十四年七月一日起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。依該條例，本公司及國內子公司於民國一〇〇年及九十九年度提撥之退休金費用分別為 47,059 千元及 39,438 千元。

本公司及國內子公司退休金相關資訊揭露如下：

(1) 淨退休金成本明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$33,445	\$35,173
利息成本	19,414	23,238
退休基金資產預期報酬	(2,628)	(2,098)
未認列過渡性給付義務	6,017	28,479
退休金損益攤銷數	17,399	26,523
淨退休金成本	\$73,647	\$111,315

(2) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(356,451)	\$(295,132)
非既得給付義務	(531,200)	(507,307)
累積給付義務	(887,651)	(802,439)
未來薪資增加之影響數	(161,741)	(171,595)
預計給付義務	(1,049,392)	(974,034)
退休基金資產公平價值	178,967	128,008
提撥狀況	(870,425)	(846,026)
未認列過渡性淨給付義務	30,893	36,910
未認列退休金損失	405,853	372,716
補列之應計退休金負債	(275,307)	(238,030)
其他	(1,561)	(117)
應計退休金負債	\$(710,547)	\$(674,547)
應付勞退新制退休金	\$(6,887)	\$(28,954)

(3) 主要精算假設如下：

	100.12.31	99.12.31
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%-2.50%	1.00%-2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%-3.00%

(4) 截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，職工退休辦法之既得給付分別為 439,555 千元及 425,927 千元。

## 21. 其他負債－其他

	100.12.31	99.12.31
長期預收租金	\$91,395	\$137,093
應付保固款	16,652	23,017
工程保固準備	4,971	5,215
遞延貸項－聯屬公司間利益	13,198	13,546
其他	3,502	6,123
合計	\$129,718	\$184,994

(1) 長期預收租金係大世界百貨開發事業(股)公司向國產實業建設(股)公司及東南水泥(股)公司承租高雄灣內段土地，並以國產實業建設(股)公司及東南水泥(股)公司名義為起造人，大世界百貨開發事業(股)公司為出資人於該土地興建商場，完工後由國產實業建設(股)公司及東南水泥(股)公司取得建物所有權，並於租賃期間(為 90.7.1~103.12.31 計 13 年又 6 個月)除土地押金外，無償提供予大世界百貨開發事業(股)公司營業使用之工程造價持分為 605,585 千元(帳列出租資產—房屋)，因建造成本抵付租賃期間租金收入，應於租賃期間平均分攤。

## (2) 遞延貸項—聯屬公司間利益

復興航空公司原高雄餐工廠自民國八十八年十一月一日起，轉由新投資設立之高雄空廚股份有限公司獨立經營，復興航空公司截至民國一〇〇年十二月三十一日對高雄空廚股份有限公司之投資成本為 140,240 千元，持股比例 35.78%。復興航空公司出售建物生財器具及部分員工併同移轉至該公司，計產生出售固定資產利益及退休金利益分別為 50,772 千元及 98,457 千元，合計 149,229 千元。其中 22,847 千元及 44,305 千元係屬聯屬公司間順流交易，依持股比例應予以遞延認列，分別按固定資產耐用年限及員工平均服務年資攤提，皆帳列於營業外收入及利益項下，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，聯屬公司間未實現遞延利益分別為 13,198 千元及 13,546 千元。

## 22. 股 本

本公司民國九十九年一月一日之額定股本為 13,040,000 千元，實收股本為 13,027,605 千元，分為 1,302,761 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司為因應營運資金需求，於民國九十八年十月二十九日經董事會決議通過辦理公開發行新股現金增資，以每股 11.00 元發行普通股 172,000 千股，每股面額 10 元，並以民國九十九年一月六日為發行新股基準日，於民國九十九年一月二十日完成變更登記。

民國九十九年六月十八日經本公司股東常會決議以股東股票股利 294,952 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 29,495 千股，並經主管機關核准變更登記。



民國一〇〇年六月十日經本公司股東常會決議以股東股票股利 150,426 千元轉增資發行新股，每股面額 10 元，發行新股計 15,043 千股，並經主管機關核准變更登記。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司之額定股本為 20,000,000 千元，實收股本為 15,192,983 千元，分為 1,519,298 千股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司依公司法規定保留上述公開發行現金增資股數之 15% 由員工認購，並於民國九十八年十一月二十五日之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。

民國九十九年度現金增資員工認股權之相關資訊如下：

99 年度現金增資員工認股權	單位(千股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	\$25,800	\$11.00
本期給與	-	-
本期執行	(21,290)	11.00
本期放棄	(4,510)	11.00
	-	
本期給與之每股認股權利加權平均 公平價值(元)	\$-	

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	認股權利
給與日股價(元)	\$15.00
行使價格(元)	11.00
預期股價波動率	49.46%
預期存續期間	72 天
預期股利率	0.44%
無風險利率	1.46%

民國九十八年度現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 103,200 千元，並於民國九十九年度就員工參與增資部分 85,159 千元，認列資本公積—員工認股權，員工放棄認股權部份 18,041 千元，認列資本公積—已失效員工認股權。

## 23. 資本公積

- (1) 依公司法規定資本公積僅能用於彌補虧損，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 另依公司法規定，公司無虧損者，得將下列資本公積之全部或一部撥充資本：
  - A. 超過票面金額發行股票所得之溢額。
  - B. 受領贈與之所得。
- (3) 依現行法令規定，以資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 24. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。依民國一〇一年一月四日新公佈之公司法修正條文，法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；在公司無虧損時得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

## 25. 盈餘分配

- (1) 依照本公司章程規定，每年決算所得純益除彌補歷年虧損，並依法提繳所得稅及應先提法定盈餘公積百分之十外，尚有盈餘再作百分比分配如下：
  - A. 董事、監察人酬勞百分之三。
  - B. 員工紅利百分之三。
  - C. 其餘分配由董事會擬訂提經股東會決定之。

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以股東股利不低於總額百分之十為原則，餘額配發股票股利。

(2) 另依主管機關規定，公司如有金融商品未實現損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

A. 股東權益減項中屬於當期發生之金額其提列之特別盈餘公積以不超過當期稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。

B. 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第 A 款已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 本公司於民國一〇〇一年三月二十二日經董事會通過及民國九十九年六月十日經股東常會決議之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$78,363	\$120,610		
普通股現金股利	303,860	451,277	\$0.20	\$0.30
普通股股票股利	-	150,425	-	0.10
合計	<u>\$382,223</u>	<u>\$722,312</u>		

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額均為 21,158 千元，其估列基礎係以截至民國一〇〇年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係民國一〇〇年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國一〇〇年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利 32,565 千元及董監酬勞 32,565 千元，與民國九十九年度財務報告認列之金額無差異。

民國九十九年度經股東會決議通過之應付股利，支付日期為民國一〇〇年八月二十四日。

本公司民國一〇〇年度盈餘分派議案，截至會計師查核報告日止，尚未經股東常會決議通過，有關董事會通過擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 26. 庫藏股票

(1) 明細如下：

### 100 年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票自長期股權重分類為庫藏股票	8,680,878	86,808	-	8,767,686

### 99 年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票自長期股權重分類為庫藏股票	8,510,666	170,212	-	8,680,878

(2) 本公司之轉投資公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有本公司股票之情形如下：

### 100.12.31

轉投資公司	持有股數	每股帳面價值(元)	每股市價(元)
金陽資產	3,362,641	10.45	10.45
國 雍	278,477	10.45	10.45
復興航空	5,126,568	10.45	10.45

### 99.12.31

轉投資公司	持有股數	每股帳面價值(元)	每股市價(元)
金陽資產	3,329,348	\$16.4	\$16.4
國 雍	275,720	16.4	16.4
復興航空	5,075,810	16.4	16.4

(3) 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司將子公司持有本公司股票依「庫藏股票會計處理準則」之規定分別以帳面價值 28,926 千元及 55,460 千元轉列庫藏股票。另前述子公司持有本公司股票，係為因應財務運作而持有。

(4) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權益，惟自民國九十四年六月二十四日起，依修正後公司法之規定已無表決權。

## 27. 營業成本及營業費用

功能別 性質別	100 年度			99 年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$1,444,415	\$728,281	\$2,172,696	\$1,362,760	\$700,407	\$2,063,167
勞健保費用	101,849	47,120	148,969	87,951	38,251	126,202
退休金費用	88,175	32,531	120,706	105,517	45,236	150,753
其他用人費用	9,061	30,760	39,821	9,609	26,881	36,490
折舊費用	1,685,649	63,359	1,749,008	1,733,725	57,118	1,790,843
攤銷費用	204,649	67,003	271,652	151,611	68,046	219,657

## 28. 所得稅

### (1) 遞延所得稅資產與負債：

	100.12.31	99.12.31
(A) 遞延所得稅資產總額	\$449,915	\$551,226
(B) 遞延所得稅負債總額	\$26,086	\$16,430
(C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$239,735	\$283,781
(D) 遞延所得稅資產－流動	\$46,196	\$70,273
遞延所得稅負債－流動	(17,658)	-
備抵評價	(7,440)	(5,529)
淨遞延所得稅資產－流動	\$21,098	\$64,744
遞延所得稅資產－非流動	\$403,719	\$480,953
遞延所得稅負債－非流動	(8,428)	(16,430)
備抵評價	(232,295)	(278,252)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$162,996	\$186,271

(E) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產與負債餘額如下：

	100.12.31		99.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
呆帳費用	\$95,871	23,223	\$117,186	\$26,865
尚未取具合法憑證之呆帳 費用	-	-	4,642	789
開辦費	3,241	810	14,906	3,727
退休金準備提列數	490,157	83,327	493,953	83,971
未實現存貨跌價損失	39,125	6,651	46,493	7,904
未實現銷貨利益	13,529	2,300	4,803	817
採權益法認列投資利益	(2,858)	(486)	(2,271)	(386)
未實現兌換損(益)	(95,413)	(17,658)	10	2
減損損失	285,048	48,458	273,475	47,515
閒置資產跌價損失	15,382	2,615	15,382	2,615
工程保固準備	4,971	845	5,291	899
虧損扣抵	1,125,618	191,355	1,545,412	262,720
投資抵減	6,121	6,121	5,968	5,968
按稅法規定費用應資本化	460,853	78,345	579,482	98,512
飛機耐用年限折舊差異	(46,716)	(7,942)	(94,376)	(16,044)
酬賓計畫負債	19,054	3,239	19,053	3,239
其他	16,829	2,626	33,431	5,683

(F) 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及其子公司尚未扣除之虧損(即可扣除總額)及扣除期間如下：

發生年度	尚未抵減餘額	最後抵減年度
95	\$205,882	105
96	282,273	106
97	194,034	107
98	25,522	108
99	231,847	109
100	186,060	110
合計	\$1,125,618	

(G)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及其子公司符合促進產業升級條件第六條規定之機器設備投資抵減，其可抵減總額、本期抵用及尚未抵減餘額及最後抵減年度分別如下：

發生年度	尚未使用餘額	最後抵減年度
98 年度	\$6,121	102

(2) 所得稅費用構成項目如下：

	100 年度	99 年度
繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$191,893	\$146,381
未分配盈餘加徵之營所稅	40,051	4,526
基本稅額	-	8,488
遞延所得稅費用	48,090	22,468
虧損扣抵	95,307	100,193
備抵評價調整數	(80,876)	(142,360)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數(註)	-	33,576
以前年度調整及其他	5,820	(9,915)
所得稅費用	\$300,285	\$163,357

(註) 依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司及國內子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率自百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(3) 兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$131,191	\$129,935

本公司民國一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為7.19%及5.98%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是本公司股東於受配民國一〇〇年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(4) 未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
86 年度以前	\$142,458	\$142,458
87 年度以後	2,374,956	2,313,636
合 計	<u>\$2,517,414</u>	<u>\$2,456,094</u>

(5) 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。另本公司民國九十七年度營利事業所得稅核定稅額高於申報稅額 8,233 千元，本公司該為部份核定並無理由，已針對該核定案提請行政救濟。

(6) 國外子公司之營利事業所得稅係依各子公司所在地之適用稅率計算。

29. 每股盈餘

	100 年度				
	金 額(分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總淨利	\$1,465,685	\$1,165,400	1,510,531	\$0.97	\$0.77
減：歸屬於少數股權之淨利	(622,706)	(381,768)		(0.41)	(0.25)
母公司普通股股東之本期純益	<u>\$842,979</u>	<u>\$783,632</u>		<u>\$0.56</u>	<u>\$0.52</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	2,025		
稀釋每股盈餘					
合併總淨利	\$1,465,685	\$1,165,400	1,512,556	\$0.97	\$0.77
減：歸屬於少數股權之淨利	(622,706)	(381,768)		(0.41)	(0.25)
屬於母公司普通股股東之本期純益	<u>\$842,979</u>	<u>\$783,632</u>		<u>\$0.56</u>	<u>\$0.52</u>
加潛在普通股之影響					



	99 年度(追溯後)				
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總淨利	\$1,872,270	\$1,708,913	1,508,262	\$1.24	\$1.13
減：歸屬於少數股權之淨利	(616,962)	(502,815)		(0.41)	(0.33)
母公司普通股股東之本期純益	\$1,255,308	\$1,206,098		\$0.83	\$0.80
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化	-	-	1,986		
稀釋每股盈餘					
合併總淨利	\$1,872,270	1,708,913	1,510,248	1.24	1.13
減：歸屬於少數股權之淨利	(616,962)	(502,815)		(0.41)	(0.33)
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$1,255,308	\$1,206,098		\$0.83	\$0.80
加潛在普通股之影響					

### 30. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司及子公司主要係依據地區別及所提供之業務劃分營運單位。經執行量化門檻測試後，本公司及子公司計有下列七個應報導營運部門：

- (1) 台灣預拌事業處：台灣之生產、銷售預拌混凝土。
- (2) 台灣建設事業部：台灣之房屋銷售、不動產出租。
- (3) 大陸預拌事業部：大陸地區之預拌混凝土生產及銷售。
- (4) 大陸水泥事業部：大陸地區之水泥產品製造及銷售。
- (5) 轉投資事業－航空運輸：生產與服務事業之投資。
- (6) 轉投資事業－砂石：砂石之開採及買賣。
- (7) 其他：矽酸鈣板生產及銷售、倉儲理貨、不動產出租、有價證券投資等。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

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：

單位：千元

	一〇〇年度									
	台灣	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	轉投資	應報導部門		調整及沖銷	調整後金額
	預拌水泥	建設事業部	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	事業砂石	合計數	其他		
來自外部客戶之收入	\$8,602,373	\$119,513	\$4,024,221	\$2,822,767	\$9,052,804	\$97,639	\$24,719,317	\$1,068,612	\$-	\$25,787,929
部門間收入	31,341	19,412	-	-	3,486	2,787,668	2,841,907	238,602	(3,080,509)	-
利息收入	2,209	104	22,935	43,457	7,722	30	76,457	2,421	(37,891)	40,987
收入合計	<u>\$8,635,923</u>	<u>\$139,029</u>	<u>\$4,047,156</u>	<u>\$2,866,224</u>	<u>\$9,064,012</u>	<u>\$2,885,337</u>	<u>\$27,637,681</u>	<u>\$1,309,635</u>	<u>\$(3,118,400)</u>	<u>\$25,828,916</u>
利息費用	\$22,793	\$1,218	\$14,979	\$79,236	\$44,854	\$-	\$163,080	\$376	\$(39,721)	\$123,735
折舊及攤銷	147,833	64,419	72,141	215,080	1,431,522	12,224	1,943,219	77,441	-	2,020,660
投資利益(含股利收入)	847,286	11,836	-	-	67,306	(3,536)	922,892	12,643	(777,112)	158,423
部門(損)益	<u>\$807,501</u>	<u>\$35,478</u>	<u>\$257,491</u>	<u>\$191,545</u>	<u>\$760,468</u>	<u>\$20,754</u>	<u>\$2,073,237</u>	<u>\$189,414</u>	<u>\$(796,966)</u>	<u>\$1,465,685</u>
部門資產	<u>\$5,235,155</u>	<u>\$3,671,483</u>	<u>\$5,206,388</u>	<u>\$12,585,104</u>	<u>\$11,387,255</u>	<u>\$814,179</u>	<u>\$38,899,564</u>	<u>\$6,063,474</u>	<u>\$(3,304,948)</u>	<u>\$41,658,090</u>
部門負債	<u>\$1,820,620</u>	<u>\$3,576,245</u>	<u>\$2,285,654</u>	<u>\$7,066,352</u>	<u>\$4,682,935</u>	<u>\$592,483</u>	<u>\$20,024,289</u>	<u>\$1,191,015</u>	<u>\$(3,305,487)</u>	<u>\$17,909,817</u>

	九十九年度									
	台灣	台灣	大陸	大陸	轉投資事業	轉投資	應報導部門		調整及沖銷	調整後金額
	預拌水泥	建設事業部	預拌事業部	水泥事業部	航空運輸	事業砂石	合計數	其他		
來自外部客戶之收入	\$8,869,438	\$140,872	\$3,028,562	\$1,920,012	\$8,657,652	\$93,614	\$22,710,150	\$800,960	\$-	\$23,511,110
部門間收入	34,184	17,563	-	-	1,153	2,761,862	2,814,762	222,570	(3,037,332)	-
利息收入	2,783	78	21,646	42,348	3,782	33	70,670	3,246	(52,171)	21,745
收入合計	<u>\$8,906,405</u>	<u>\$158,513</u>	<u>\$3,050,208</u>	<u>\$1,962,360</u>	<u>\$8,662,587</u>	<u>\$2,855,509</u>	<u>\$25,595,582</u>	<u>\$1,026,776</u>	<u>\$(3,089,503)</u>	<u>\$23,532,855</u>
利息費用	\$17,750	\$935	\$15,359	\$75,555	\$80,341	\$-	\$189,940	\$176	\$(52,199)	\$137,917
折舊及攤銷	148,109	66,671	89,429	206,452	1,423,278	10,293	1,944,232	66,350	-	2,010,582
投資利益(含股利收入)	754,636	7,601	-	-	50,107	(324)	812,020	19,921	(712,689)	119,252
部門(損)益	<u>\$872,747</u>	<u>\$382,561</u>	<u>\$229,840</u>	<u>\$(48,517)</u>	<u>\$969,295</u>	<u>\$23,666</u>	<u>\$2,429,592</u>	<u>\$163,640</u>	<u>\$(720,962)</u>	<u>\$1,872,270</u>
部門資產	<u>\$5,459,350</u>	<u>\$3,420,986</u>	<u>\$4,155,614</u>	<u>\$8,978,796</u>	<u>\$10,299,356</u>	<u>\$761,926</u>	<u>\$33,076,028</u>	<u>\$5,390,495</u>	<u>\$(2,200,135)</u>	<u>\$36,266,388</u>
部門負債	<u>\$1,540,296</u>	<u>\$3,361,226</u>	<u>\$1,660,737</u>	<u>\$4,042,069</u>	<u>\$5,282,180</u>	<u>\$549,888</u>	<u>\$16,436,396</u>	<u>\$1,211,245</u>	<u>\$(2,794,973)</u>	<u>\$14,852,668</u>

- (1) 部門間之收入係於合併時銷除，並反映於「調整及銷除」項下，其他所有的調整及銷除另有詳細之調節揭露於後。
- (2) 部門損益包含部門之間因為對另一部門具採權益法評價之長期股權投資及營業往來關係，故其部門損益包含對另一部門之投資損益及營業往來交易，本公司及子公司於編製合併部門損益時予以銷除之。
- (3) 部門資產不包含遞延所得稅、投資及衍生性金融商品，前述資產係以集團為基礎管理。

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節：

(a) 收入

	一〇〇年度	九十九年度
應報導部門收入合計數	\$27,637,681	\$25,595,582
其他收入	1,309,635	1,026,776
銷除部門間收入	(3,118,400)	(3,089,503)
集團收入	<u>\$25,828,916</u>	<u>\$23,532,855</u>

(b) 損益

	一〇〇年度	九十九年度
應報導部門損益合計數	\$2,073,237	\$2,429,592
其他(損)益	189,414	163,640
減除部門間利益	(796,966)	(720,962)
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$1,465,685</u>	<u>\$1,872,270</u>

(c) 資產

	100.12.31	99.12.31
應報導部門資產合計數	\$38,899,564	\$33,076,028
其他資產	6,063,474	5,390,495
減除部門間資產	(3,304,948)	(2,200,135)
其他未分配金額	3,627,026	3,463,725
集團資產	<u>\$45,285,116</u>	<u>\$39,730,113</u>

(d) 負債

	100.12.31	99.12.31
應報導部門負債合計數	\$20,024,289	\$16,436,396
其他負債	1,191,015	1,211,245
減除部門間負債	(3,305,487)	(2,794,973)
集團負債	<u>\$17,909,817</u>	<u>\$14,852,668</u>

(e) 其他重大項目

100 年度

	應報導部門合計數	調 節	集團合計數
利息收入	\$78,878	\$(37,891)	\$40,987
利息費用	(163,456)	39,721	(123,735)
折舊及攤銷	(2,020,660)	-	(2,020,660)
資產減損	(5,284)	-	(5,284)

99 年度

	應報導部門合計數	調 節	集團合計數
利息收入	\$73,916	\$(52,171)	\$21,745
利息費用	(190,116)	52,199	137,917
折舊及攤銷	(2,010,582)	-	(2,010,582)
資產減損	(161,610)	-	(161,610)

3. 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司無外銷銷貨。

4. 重要客戶資訊：

本公司及子公司由於業務特性，客戶極為分散，民國一〇〇年度及九十九年度尚無對任何單一客戶之銷貨收入佔合併營業收入總額達 10% 以上者。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大世界百貨開發事業(股)公司 (大世界百貨)	本公司採權益法評價之被投資公司
中興保全(股)公司(中興保全)	對本公司採權益法評價之投資公司
國茂交通(股)公司(國茂交通)	該公司董事長為本公司常務董事
美百福實業(股)公司(美百福)	該公司董事長為本公司之董事
林燈文教公益基金會(林燈文教)	該公司董事長為本公司董事長
欣蘭企業(股)公司(欣蘭)	本公司之實質關係人
國興保全(股)公司(國興保全)	為中興保全之合併主體
國雲保全(股)公司(國雲保全)	為中興保全之合併主體
國雲公寓大廈管理維護(股)公司 (國雲公寓)	為中興保全之合併主體

關係人名稱	與本公司之關係
國雲科技(股)公司(國雲科技)	為中興保全之合併主體
博訊科技(股)公司(博訊科技)	為中興保全之合併主體
中保物流(股)公司(中保物流)	為中興保全之合併主體
中保通運(股)公司(中保通運)	為中興保全之合併主體
台灣巨擘投資控股(股)公司 (台灣巨擘)	為中興保全之合併主體
立偉電子(股)公司(立偉電子)	為中興保全之合併主體
中保寶貝城(股)公司(中保寶貝城)	為中興保全之合併主體
台灤控制工程(股)公司 (台灤控制工程)	為中興保全之合併主體
樂到家國際娛樂(股)公司(樂到家)	為中興保全之合併主體
台灣視訊系統(股)公司(台灣視訊)	為中興保全之合併主體
惠強室內裝修(股)公司(惠強)	子公司採權益法評價之被投資公司
駿益興業(股)公司(駿益興業)	子公司採權益法評價之被投資公司
國昌海運(股)公司(國昌海運)	本公司之實質關係人
高雄空廚股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
永潤食品股份有限公司	子公司復興空廚之董事長為該公司之董事
德弘貿易股份有限公司	子公司復興空廚之董事長為該公司之董事長
天下食品興業股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
上海佳潤有限公司	復興航空公司之董事與該公司負責人為同一人
國盛旅行社股份有限公司	復興航空公司之董事為該公司之董事長
誠信旅行社股份有限公司	復興航空公司董事長為該公司之董事長
林孝信	本公司之董事長

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 進 貨

	100 年度		99 年度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
欣 蘭	\$1,151,688	7.41	\$1,163,796	9.13
中保物流	164,881	1.06	163,807	1.28
其 他	233,780	1.50	250,050	1.96
合 計	\$1,550,349	9.97	\$1,577,653	12.37

本公司及子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。

(2) 銷 貨

	100 年度		99 年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
其 他	\$65,302	0.39	\$63,578	0.44

本公司與子公司銷貨予關係人時，仍視同一般之客戶。

(3) 本公司及子公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收票據：				
國盛旅行社	\$-	-	\$1,285	0.09
其 他	10	-	76	-
應收帳款：				
中興保全	872	0.02	-	-
惠 強	-	-	1,605	0.04
其 他	129	-	338	-
其他應收款：				
中保物流	4,731	1.94	4,847	-
預付款項：				
欣 蘭	-	-	1,640	0.38
應付票據：				
欣 蘭	48,100	3.00	46,113	4.07
其 他	5,971	0.37	3,496	0.31
應付帳款：				
欣 蘭	105,775	4.59	129,741	7.46
中保物流	18,740	0.81	20,277	1.17
國茂交通	17,120	0.74	15,064	0.87
其 他	29,029	1.26	22,942	1.32

(4) 本公司及子公司於民國一〇〇年及九十九年度向博訊科技(股)公司購買資訊設備等，支付價款分別為 42,164 千元及 5,502 千元。

(5) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$96,002	\$104,901

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

(6) 本公司及子公司於民國一〇〇年度及九十九年度出租資產及設備予關係人之租金收入與收受之押金明細如下

A. 其他營業收入(租金收入等)：

	100 年度		99 年度	
	金 額	佔其他營業 收入百分比	金 額	佔其他營業 收入百分比
大世界百貨	\$46,726	7.23	\$46,488	8.14
台灣視訊	5,437	0.84	3,107	0.54
中興保全	3,827	0.59	4,208	0.74
其 他	5,080	0.79	24,499	4.29

B. 押金(存入保證金)及租期：

關係人名稱	100.12.31	99.12.31	租 期
大世界百貨	100,000	100,000	90.07.01-103.12.31
台灣視訊	1,423	1,417	98.08.08-102.05.20
中興保全	866	866	97.10.01-102.12.31
其 他	1,062	1,070	98.01.01-102.12.31

C. 大世界百貨(承租人)係向本公司(出租人)承租土地及建物供營運使用，並與本公司簽訂土地及建物租賃契約書，土地租賃契約書摘述請參閱附註四.21，建物租賃契約書摘述如下：

(a) 標的物：高雄灣內段建物。

租賃期間：90 年 7 月 1 日起至 103 年 12 月 31 日止。

(b) 主要條款及限制：同一般租賃約定。

(c) 租金之計算、支付方法及未來租賃期間內每年應付租金總額：

自 90 年 7 月 1 日起，依大世界百貨所支付建造成本計 605,585 千元抵付租賃期間租金，於租賃期間平均分攤，每月租金為 3,808 千元。

上列租金係參酌當地行情而訂定。

## 六、質押之資產

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司下列資產業已提供作為各項借款及其他債務之擔保：

資產名稱	100.12.31	99.12.31	用 途
備供出售金融資產	\$284,621	\$274,212	銀行借款、C/P
有價證券(註)	253,004	535,776	銀行借款、C/P
土 地	1,654,743	1,654,625	銀行借款、C/P
房屋及建築	381,754	304,524	銀行借款、C/P
飛航設備	3,774,217	3,208,967	銀行借款
出租資產	1,020,557	1,069,227	銀行借款、C/P
其他資產	76,485	76,485	C/P
存出保證金—定期存款	130,278	96,204	履約保證
受限制資產—活期存款	13,463	36,577	銀票保證金專戶及國稅戶
受限制資產—定期存款	1,500	-	履約保證
閒置資產	16,509	19,566	C/P
合 計	<u>\$7,607,131</u>	<u>\$7,276,163</u>	

註：有價證券係列入合併報表編製個體之子公司，請參閱財務報表附表四。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司計有下列重大承諾事項及或有事項：



1. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，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 543,630 千元。
2. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，子公司國產實業(福建)水泥有限公司因建廠需要已簽訂未完成工程合約，總價為 214,926 千元，尚未支付金額為 38,739 千元。
3. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，子公司國產實業(湖南)水泥有限公司因建廠需要已簽訂未完成工程合約，總價為 4,696,400 千元，尚未支付金額為 1,079,315 千元。
4. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，子公司復興航空公司與飛機製造公司 AIRBUS 訂約購買飛機計預付訂金 1,753,079 千元，帳列固定資產－預付設備款項下。
5. 截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司因購油、進口關稅、貨物稅保證、工程保證及保固保證等而委由銀行開立之履約保證函金額為 207,132 千元。
6. 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。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

## 十、其 他

### 1. 風險政策與避險策略

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、股票、銀行借款。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司及子公司所從事衍生性商品之交易，主要係油品交換合約，其目的主要在規避因油品價格波動所產生之現金流量風險。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

#### (1) 利率變動現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本公司及子公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

#### (2) 信用風險

本公司及子公司之客戶集中於營造廠客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司及子公司持續評估客戶之財務狀況。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司及子公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

#### (3) 流動性風險

本公司及子公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

## 2. 金融商品資訊之揭露

### (1) 公平價值之資訊：

金融商品	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$2,964,554	\$2,964,554	\$3,203,421	\$3,203,421
備供出售金融資產－流動	1,347,274	1,347,274	972,395	972,395
應收票據(含關係人)	2,010,774	2,010,774	1,528,207	1,528,207
應收帳款(含關係人)	4,888,723	4,888,723	4,538,533	4,538,533
其他應收款(含關係人)	243,525	243,525	137,638	137,638
受限制資產	79,268	79,268	46,327	46,327
備供出售金融資產－非流動	494,212	494,212	612,988	612,988
以成本衡量之金融資產	999,234	-	1,043,309	-
存出保證金	483,858	-	241,682	-
催收款項	3,020	3,020	7,964	7,964
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債				
短期借款	2,235,502	2,235,502	2,007,350	2,007,350
應付短期票券	803,630	803,630	399,636	399,636
應付票據(含關係人)	1,605,677	1,605,677	1,132,488	1,132,488
應付帳款(含關係人)	2,306,758	2,306,758	1,738,778	1,738,778
應付費用	1,343,000	1,343,000	1,228,347	1,228,347
其他應付款項	232,128	232,128	286,102	286,102
長期借款(含一年內到期部分)	6,179,544	6,179,544	5,013,664	5,013,664
存入保證金	146,622	-	140,431	-
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
避險之衍生性金融資產－流動	\$-	\$-	\$13,172	\$13,172

### (2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或到期收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、催收款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
- B. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

- C. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- D. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之借款利率為準。
- E. 存出保證金及存入保證金因無法預期其收回日期，以致無法估計其公平價值，而以帳面價值為公平價值。
- F. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。
- (3) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$2,964,554	\$3,203,421	\$-	\$-
備供出售金融資產—流動	1,347,274	972,395	-	-
應收票據(含關係人)	-	-	2,010,774	1,528,207
應收帳款(含關係人)	-	-	4,888,723	4,538,533
其他應收款(含關係人)	-	-	243,525	137,638
受限制資產	-	-	79,268	46,327
備供出售金融資產—非流動	494,212	612,988	-	-
催收款項	-	-	3,020	7,964
負債				
短期借款	-	-	2,235,502	2,007,350
應付短期票券	-	-	803,630	399,636
應付票據(含關係人)	-	-	1,605,677	1,132,488
應付帳款(含關係人)	-	-	2,306,758	1,738,778
應付費用	-	-	1,343,000	1,228,347
其他應付款項	-	-	232,128	286,102
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	6,179,544	5,013,664
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
避險之衍生性金融資產—流動	\$-	\$-	\$-	\$13,172

- (4) 本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率固定之公平價值風險之金融資產分別為 1,169,736 千元及 1,208,932 千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 8,415,046 千元及 7,021,014 千元。
- (5) 本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 40,987 千元及 21,745 千元，利息費用總額分別為 123,735 千元及 137,917 千元。另本公司及子公司於民國一〇〇年及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益金額分別為(2,695)千元及 4,821 千元。本公司民國一〇〇年及九十九年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 24,842 千元及 21,083 千元，及從股東權益項目中扣除並列入當期利益及當期損失之金額分別為(39,347)千元及 19,998 千元。

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

本公司及子公司持有之權益證券若分為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司及子公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司及子公司持有之油品交換合約主要係為避險性質，其因油品價格變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金、約當現金及應收款項等之金融商品。本公司及子公司之現金存放於不同之金融機構；本公司及子公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司及子公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另本公司及子公司之客戶集中於營造廠客戶群，為減低應收款項信用風險，本公司及子公司持續評估客戶之財務狀況。

#### (3) 流動性風險

本公司及子公司之資產及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司從事之油品交換合約因合約之價格已確定，不致有重大之現金流量風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期及長期借款等，故市場利率變動將使該短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加 1%，將使本公司現金流出增加 84,150 千元(每年)。

#### 4. 本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下

(單位：外幣千元，新臺幣千元)				
100.12.31				
	外幣金額	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
現金及約當現金	USD	13,005	30.28	393,791
現金及約當現金	RMB	253,011	4.81	1,216,983
現金及約當現金	MOP	3,715	3.78	14,043
現金及約當現金	SGD	1,580	23.31	36,830
應收票據	RMB	231,692	4.81	1,114,439
應收帳款	USD	1,885	30.28	57,078
應收帳款	RMB	521,664	4.81	2,509,204
應收帳款	SGD	315	23.31	7,343
其他應收款	RMB	22,348	4.81	107,494
受限制資產	RMB	12,348	4.81	59,394
存出保證金	RMB	16,053	4.81	77,215
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD	382	30.28	11,569
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	23,580	30.28	714,002
短期借款				
應付票據	RMB	141,937	4.81	682,717
應付帳款	USD	13,438	30.28	406,903
應付帳款	RMB	171,736	4.81	826,050
應付帳款	MOP	1,996	3.78	7,545
應付帳款	SGD	221	23.31	5,152
應付費用	USD	297	30.28	8,993
應付費用	RMB	24,541	4.81	118,042
長期借款	USD	53,500	30.28	1,619,980
長期借款	RMB	519,750	4.81	2,499,998
存入保證金	RMB	4,233	4.81	20,361

99.12.31

		外幣金額	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
現金及約當現金	USD	1,881	29.13	54,794
現金及約當現金	RMB	283,133	4.42	1,251,448
現金及約當現金	MOP	2,812	4.10	11,529
避險之衍生性金融資產	USD	438	29.13	12,759
— 流動				
應收票據	RMB	128,594	4.42	568,385
應收帳款	USD	557	29.13	16,225
應收帳款	RMB	427,600	4.42	1,889,992
應收帳款	MOP	2,242	4.10	9,192
受限制資產	RMB	8,218	4.42	36,324
存出保證金	RMB	13,471	4.42	5,940
<u>採權益法之長期股權投資</u>	USD	362	29.13	10,541
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
短期借款	USD	13,573	29.13	395,381
短期借款	RMB	39,694	4.42	175,447
應付票款	RMB	89,531	4.42	395,727
應付帳款	USD	1,194	29.13	34,781
應付帳款	RMB	123,881	4.42	547,554
應付帳款	MOP	1,915	4.10	7,852
應付帳款	EUR	69	46.10	3,181
長期借款	USD	48,500	29.13	1,412,805
長期借款	RMB	99,341	4.42	439,087

5. 依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs），以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

(1) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林信智總經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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

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

本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：



會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。
採權益法之投資	投資關聯企業時，我國並未要求被投資公司之會計政策需與投資公司一致；惟依 IAS 28 規定，投資者財務報表之編製，應對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。
	依我國現行會計準則之規定，關聯企業增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例及投資公司所投資之股權淨值發生變動增減者，以權益交易之原則處理；惟於 IFRSs 下，如因此而使投資比例減少者，視為處分部份採權益法之投資處理。反之，則視為分批取得採權益法之投資處理。
固定資產	本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。

會計議題	差異說明
	<p>本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。</p> <p>本公司供出租使用或為增值目的而持有之不動產，由於現行我國會計準則並未明確定義，目前列於固定資產項下。惟依 IAS 40「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應列於投資性不動產項下。</p>
員工福利	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p> <p>本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。</p> <p>本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟 IAS 19 並無此規定。</p> <p>依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。</p>
所得稅	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能（Probable）實現之範圍內認列。</p> <p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p>

	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。
--	---

6. 為便於比較分析，民國九十九年度財務報表之部份會計科目業經適當重分類。

7. 民國一〇〇年及九十九年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

#### 十一、附註揭露事項

##### 1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：詳附表三。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表四。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。

(5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。

(6) 處分不動產之金額達新臺幣一億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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：詳附註四.3 說明。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表二至附表九。

3. 大陸投資資訊：

(1) 大陸投資資訊：詳附表十。

(2) 本公司及子公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率(註3)
	<u>100年度</u>						
0	國產實業建設(股)公司	復興航空運輸(股)公司	1	其他營業收入	\$13,082	註4	0.05 %
0	國產實業建設(股)公司	惠普(股)公司	1	其他營業收入	33,951	註4	0.13 %
1	達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	2,590,985	註4	10.05 %
1	達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	應收帳款	593,844	-	1.31 %
1	達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	應收票據	127,357	-	0.28 %
2	東振開發(股)公司	達亞砂石(股)公司	2	銷貨收入	196,682	註4	0.76 %
3	國興水泥(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	215,255	註4	0.85 %
4	金陽資產開發管理(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	22,280	註4	0.09 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	1	長期應收款	181,680	2.404%-2.804%計息	0.40 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	太倉港國產實業混凝土有限公司	1	長期應收款	30,583	2.404%-2.804%計息	0.07 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	昆山國產實業混凝土有限公司	1	長期應收款	121,120	2.404%-2.804%計息	0.27 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	1	長期應收款	90,234	2.404%-2.804%計息	0.20 %
6	GREAT SMART	國產實業(福建)水泥有限公司	1	長期應收款	1,964,869	2.39%-2.80%計息	4.34 %
7	復興空廚(股)公司	復興航空運輸(股)公司	2	銷貨收入	150,579	註4	0.60 %
7	復興空廚(股)公司	復興航空運輸(股)公司	2	應收帳款	27,095	-	0.06 %
8	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	3	其他應收款	86,580	4.085%計息	0.19 %
8	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(吳江)混凝土有限公司	3	其他應收款	48,100	4.085%計息	0.11 %
8	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	28,860	4.085%計息	0.06 %

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

註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：個別交易金額未達一千萬元以上，不予以揭露；另本表以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

附表一之一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率(註3)
	99年度						
0	國產實業建設(股)公司	復興航空運輸(股)公司	1	銷貨收入	\$12,039	註4	0.05 %
0	國產實業建設(股)公司	惠普(股)公司	1	其他營業收入	35,179	註4	0.15 %
0	國產實業建設(股)公司	惠普(股)公司	1	應收帳款	3,397	-	0.01 %
1	達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	2,641,367	註4	11.23 %
1	達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	應收帳款	673,643	-	1.70 %
2	東振開發(股)公司	達亞砂石(股)公司	2	銷貨收入	120,495	註4	0.51 %
2	東振開發(股)公司	達亞砂石(股)公司	2	應收帳款	13,206	-	0.03 %
3	國興水泥(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	198,429	註4	0.84 %
3	國興水泥(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	應收帳款	30,918	-	0.08 %
4	金陽資產開發管理(股)公司	國產實業建設(股)公司	2	銷貨收入	22,275	註4	0.09 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	1	長期應收款	182,208	2.414%-2.76%計息	0.46 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	太倉港國產實業混凝土有限公司	1	長期應收款	30,672	2.414%-2.76%計息	0.08 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	昆山國產實業混凝土有限公司	1	長期應收款	121,472	2.414%-2.76%計息	0.31 %
5	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	1	長期應收款	90,497	2.414%-2.76%計息	0.23 %
6	GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	1	長期應收款	1,454,132	2.39%-2.99%計息	3.66 %
7	復興空廚(股)公司	復興航空運輸(股)公司	2	銷貨收入	150,813	註4	0.64 %
7	復興空廚(股)公司	復興航空運輸(股)公司	2	應收帳款	26,631	-	0.07 %
8	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	3	長期應收款	172,401	3.04%-3.48%計息	0.43 %

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

註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：個別交易金額未達一千萬元以上，不予以揭露；另本表以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

附表二：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	實際撥貸 期末餘額	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	資金貸與 總限額
												名稱	價值		
1	GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	長期應收款	USD 64,890 NTD 1,968,114	USD 64,890 (NTD 1,964,869)	USD 64,890 (NTD 1,964,869)	2.39%-2.80%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 169,472 (NTD 4,936,726) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)	USD 169,472 (NTD 4,936,726) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)
2	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	長期應收款	USD 6,000 (NTD 182,880)	USD 6,000 (NTD 181,680)	USD 6,000 (NTD 181,680)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)
		太倉港國產實業混凝土有限公司	長期應收款	USD 1,010 (NTD 30,785)	USD 1,010 (NTD 30,583)	USD 1,010 (NTD 30,583)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	長期應收款	USD 2,980 (NTD 90,830)	USD 2,980 (NTD 90,234)	USD 2,980 (NTD 90,234)	2.404%-2.804%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)	USD 85,937 (NTD 2,503,349) (最近一期經會計師查核簽證財務報表淨值為限)
3	國產實業(常熟)混凝土有限公司	國產實業(福建)水泥有限公司	長期應收款	RMB 40,000 (NTD 192,000)	-	-	3.04%-3.61%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		國產實業(蘇州)新興建材有限公司	長期應收款	RMB 6,000 (NTD 28,860)	RMB 6,000 (NTD 28,860)	RMB 6,000 (NTD 28,860)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		國產實業(吳江)混凝土有限公司	長期應收款	RMB 10,000 (NTD 48,100)	RMB 10,000 (NTD 48,100)	RMB 10,000 (NTD 48,100)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
		太倉港國產實業混凝土有限公司	長期應收款	RMB 18,000 (NTD 86,580)	RMB 18,000 (NTD 86,580)	RMB 18,000 (NTD 86,580)	4.085%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 154,233 (NTD 681,708)	RMB 154,233 (NTD 681,708)
4	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	長期應收款	RMB 20,000 (NTD 91,400)	-	-	3.04%-3.61%	2	-	營運週轉	-	-	-	RMB 120,307 (NTD 531,759)	RMB 120,307 (NTD 531,759)

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：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

附表三：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4)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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及4)
		公司名稱	關係(註2)							
0	國產實業建設(股)公司	國雍營造工程(股)公司	2	\$4,496,540	\$330,000	\$-	\$-	\$-	-	\$11,241,350
		GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	3	4,496,540	929,640	832,700 (USD27,500)	403,632 (USD13,330)	-	3.70%	11,241,350
		GREAT SMART LTD.	3	4,496,540	2,270,760	2,165,020 (USD71,500)	1,930,350 (USD63,750)	-	9.63%	11,241,350
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司等六家	3	4,496,540	185,928	184,708 (USD6,100)	104,714 (RMB21,770)	-	0.82%	11,241,350
		國產實業(蘇州)混凝土有限公司等五家	3	4,496,540	457,200	454,200 (USD15,000)	329,437 (RMB68,490)	-	2.02%	11,241,350
		昆山國產實業混凝土有限公司	3	4,496,540	174,346	173,202 (USD5,720)	46,417 (RMB9,650)	-	0.77%	11,241,350
		國產實業(常熟)混凝土有限公司	3	4,496,540	73,152	72,672 (USD2,400)	-	-	0.32%	11,241,350
		國產實業(福建)水泥有限公司	3	4,496,540	719,328	714,608 (USD23,600)	-	-	3.18%	11,241,350
		國產實業(常熟)混凝土有限公司等二家	3	4,496,540	137,160	136,260 (USD4,500)	-	-	0.61%	11,241,350
		國產實業(湖南)水泥有限公司	3	4,496,540	3,276,600	3,255,100 (USD107,500)	2,498,100 (USD82,500)	-	14.48%	11,241,350
		國產實業(吳江)混凝土有限公司等二家	3	4,496,540	188,976	187,736 (USD6,200)	-	-	0.84%	11,241,350
1	金陽資產開發管理(股)公司	國產實業建設(股)公司	4	3,356,308	224,000	50,000	50,000	-	1.49%	3,356,308
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四家	1	531,759	120,000	85,618 (RMB17,800)	-	-	16.10%	531,759
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四家	1	681,708	202,800	172,439 (RMB35,850)	-	-	25.30%	681,708
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四家	1	309,885	153,600	123,136 (RMB25,600)	-	-	39.74%	309,885
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四家	1	333,774	96,000	65,416 (RMB13,600)	-	-	19.60%	333,774
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四家	1	345,117	192,000	161,616 (RMB33,600)	-	-	46.83%	345,117

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：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：本公司對單一企業背書保證限額係以最近一期財務報表淨值20%為限，背書保證最高限額係以最近一期財務報表淨值50%為限，其餘子公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以該公司最近期財務報表之淨值為限。



附表四：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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
國產實業建設(股)公司	股票							
	台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產—流動	14,078,750	\$492,756	0.38%	\$35.00	5,440千股提供借款及發行商業本票擔保
	國雍營造工程(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	183,916	100.00%	6.23	
	金陽資產開發管理(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	146,000,000	3,261,478	100.00%	22.58	
	金陽投資(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,700,000	52,443	100.00%	14.17	
	國產菲律賓控股公司(菲)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,675	-	100.00%	-	
	國產水泥公司(菲)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000,000	-	100.00%	-	
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	147,300,000	5,930,222	100.00%	40.26	
	GENERAL INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	47,962,000	2,511,236	100.00%	52.36	
	達亞砂石(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20,865,000	239,438	100.00%	11.48	
	惠普(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,446,103	296,124	61.24%	19.17	
	復興航空運輸(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	230,460,914	3,024,790	41.58%	18.25	
	台北港埠通商(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,492,882	100.00%	9.95	
	國興水泥(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,360,000	155,499	48.00%	16.61	
	大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,457,500	209,104	21.74%	10.22	
	華亞開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,725,216	40,454	16.65%	4.64	
中興保全(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產—非流動	7,284,778	396,292	1.64%	54.40	1,732千股提供借款擔保	

註1：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。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘者免填。
- 3.待處分長期股權投資係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註5：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

(a)係復興航空運輸(股)公司於九十六年度於薩摩亞投資設立之境外子公司。九十七年度復興航空運輸(股)公司增資TRANSASIA 7,989千元(約合美金231千元)以間接投資無錫東方航空食品有限公司17.6%之股權。

附表四之一：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(註1)	與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註 (註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
國產實業建設 (股)公司	股票							
	台灣工業銀行(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	41,539,078	\$400,000	1.74%	\$-	
	國茶企業(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,331,000	221,945	18.93%	-	
	環華證券金融(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,314,152	11,566	0.18%	-	
	安豐企業(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	150,000	1,500	5.00%	-	
	海外投資開發(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	17,827	2.22%	-	
	第一生技創投(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	657,720	4,582	5.44%	-	
	富華創業投資(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	3,000,000	30,000	5.00%	-	
	千禧生技創投(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	5,000,000	50,000	6.93%	-	
	台灣航勤(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	7,405,200	153,000	17.00%	-	
巨邦一創業投資(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,448,171	463	1.88%	-		
寶齡富錦生技(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	3,873,597	36,969	11.41%	-		
國雍營造工程 (股)公司	股票							
	中興保全(股)公司		備供出售金融資產－流動	1,000,000	54,400	0.22%	54.40	
	台灣水泥(股)公司		備供出售金融資產－流動	3,000,000	105,000	0.08%	35.00	
	國產實業建設(股)公司	為本公司之母公司	備供出售金融資產－非流動	278,477	2,910	0.02%	10.45	已列入庫藏股票
復興航空運輸(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,791,454	23,686	0.32%	18.25		
金陽資產開發 管理(股)公司	股票							
國產實業建設(股)公司	為本公司之母公司	備供出售金融資產－非流動	3,362,641	35,140	0.22%	10.45	已列入庫藏股票	
金陽投資(股) 公司	股票							
利得國際開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,840,000	17,721	20.00%	9.63		
永儲(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,787,067	30,838	1.46%	-		
美百福實業(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	16.67%	-		
惠普(股)公司	股票							
國浦(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	1,360	100.00%	13.60		
惠強室內裝修(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	-	33.33%	-		

附表四之二：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(註1)	與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
復興航空運輸 (股)公司	股票							
	國賓大飯店(股)公司		備供出售金融資產－流動	69,457	\$2,167	-	\$31.20	
	國產實業建設(股)公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	5,126,568	53,573	-	10.45	已列入庫藏股票
	中興保全(股)公司	採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－非流動	1,800,000	97,920	-	54.40	
	永儲(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,368,980	13,539	1.12%	-	
	漢來國際飯店(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,367	-	0.02%	-	
	中華快遞(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	10,000	10.00%	-	
	海峽會(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	10,000	18.18%	-	
	TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	240,000	7,509	100.00%	31.29	
	高雄空廚(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,329,755	238,262	35.78%	16.63	
	華亞開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,861,000	36,380	15.00%	4.64	
	復興空廚(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	70,906,300	769,543	100.00%	10.85	
	龍騰國際(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	62,573	100.00%	8.94	
龍騰商務(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	49,944	100.00%	9.99		
復興空廚(股)公司	股票							
	天下食品興業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,500,000	42,549	30.00%	9.46	
	潤興(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	137	100.00%	0.27	
TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	股票							
	CROSSSTRAIT HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	-	260	100.00%	1.00	
	無錫東方航空食品有限公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	7,005	10.01%	-	
龍騰國際(股)公司	股票							
	龍騰旅行社(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	42,777	100.00%	8.56	
	國盛旅行社(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	19,500	100.00%	9.75	
達亞砂石(股)公司	股票							
	駿益興業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	574,560	6,173	19.95%	10.74	
	GOUREI MARITIME S.A	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	759,980	11,569	29.23%	15.22	
	東振開發(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	41,640	100.00%	10.41	
國興水泥(股)公司	基金							
	復華貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	4,316,506	60,224	-	13.95	
	保德信貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,314,320	20,062	-	15.26	
	群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,935,022	30,096	-	15.55	

附表四之三：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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
台北港埠通商(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	24,112,060	\$290,914	-	\$12.07	
	復華貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	4,310,761	60,144	-	13.95	
	日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	14,075,575	200,708	-	14.26	
	聯邦貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	798,063	10,165	-	12.74	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,272,297	20,002	-	15.72	
GENERAL INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,509,900	29.74%	-	
EASE GREAT INVESTMENTS LTD.(薩摩亞)	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,930,222	70.26%	-	
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	股票 GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,921,370	100.00%	-	
	GREAT SMART LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,518,752	100.00%	-	
GOLDSUN INTERNAIONAL DEVELOPMENT CORP.(開曼)	股票 國產實業(蘇州)混凝土有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	588,762	100.00%	-	
	國產實業(常熟)混凝土有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	764,009	100.00%	-	
	太倉港國產實業混凝土有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	394,140	100.00%	-	
	國產實業(吳江)混凝土有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	412,761	100.00%	-	
	昆山國產實業混凝土有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	333,074	100.00%	-	
	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	405,986	100.00%	-	
GREAT SMART LTD.	股票 國產實業(福建)水泥有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,174,539	100.00%	-	
	國產實業(湖南)水泥有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,305,163	100.00%	-	
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	3,441	17	-	4.81	
國產實業(常熟)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	30,718	148	-	4.81	

附表四之四：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(註1)	與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註5)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例%	市價(註4)	
太倉港國產實業混凝土 有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	44,171	\$212	-	\$4.81	
國產實業(吳江)混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	37,158	179	-	4.81	
昆山國產實業混凝土有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	12,737	61	-	4.81	
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	基金 博時現金收益基金		備供出售金融資產－流動	4,164	20	-	4.81	

註1：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。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指資產負債表日收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

3.待處分長期股權投資係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註5：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表五：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
國產實業建設 (股)公司	股票													
	台北港埠通商(股)公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	本公司之子公司	60,000,000	\$598,300	90,000,000	\$900,000	-	\$-	\$-	\$-	150,000,000	\$1,492,882
	中興保全(股)公司	備供出售金融資產—非流動			9,284,778	\$513,448	-	-	2,000,000	108,670	100,533	8,137	7,284,778	396,292
	基金													
	兆豐寶鑽基金	備供出售金融資產—流動			13,408,996	160,678	-	-	13,408,996	161,470	160,000	1,470	-	-
	復華債券基金	備供出售金融資產—流動			8,685,582	120,424	-	-	8,685,582	120,561	119,969	592	-	-
	聯邦債券基金	備供出售金融資產—流動			23,008,985	291,209	-	-	23,008,985	291,549	290,000	1,549	-	-
台北港埠通商 (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			-	-	24,112,060	290,000	-	-	-	-	24,112,060	290,914
	復華貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動			-	-	10,782,704	150,000	6,471,943	90,057	89,967	90	4,310,761	60,144
	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動			-	-	14,075,575	200,000	-	-	-	-	14,075,575	200,708
	聯邦貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動			-	-	12,598,021	160,000	11,799,958	150,140	149,854	286	798,063	10,165

註1：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。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：期末餘額含依權益法認列之投資損益或金融資產評價調整數。

附表六：取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
國產實業建設(股)公司	新竹縣芎林鄉金獅段455-2地號	100.4.8	\$11,536	已支付完畢	何君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市三崁店段54、76、140、142-8、5-25、127-6、46-4地號	100.4.13、100.4.29	70,298	已支付完畢	羅君、徐君、黃君、張君、蕭君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市蓮華段457地號	100.4.13	17,135	已支付完畢	羅君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市東海窟段53、53-1、53-6、70地號	100.4.13、100.4.29	36,394	已支付完畢	徐君、黃君、陳君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市隘口段98、101地號	100.4.27	47,669	已支付完畢	謝君、張君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣竹北市三崁段68-6地號	100.7.5	39,753	已支付完畢	曾君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣芎林鄉金獅段456-3地號	100.7.8	64,643	已支付完畢	林君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無
	新竹縣芎林鄉金獅段179地號	100.6.3	35,524	已支付完畢	陳君	無	-	-	-	-	議價	帳列其他資產	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格規定之參考依據」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。

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	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			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 及帳款之比率(%)	
國產實業建設(股)公司	達亞砂石(股)公司	子公司	進貨	2,590,985	36.63	60天	-	-	\$(721,201)	37.99	
國產實業建設(股)公司	國興水泥(股)公司	子公司	進貨	215,255	3.04	60天	-	-	(5,635)	0.30	
國產實業建設(股)公司	欣蘭企業(股)公司	實質關係人	進貨	261,797	3.70	60天	-	-	(74,635)	3.93	
達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	母公司	銷貨	2,590,985	96.68	60天	-	-	721,201	98.90	
國興水泥(股)公司	國產實業建設(股)公司	母公司	銷貨	215,255	37.25	60天	-	-	5,635	64.59	
欣蘭企業(股)公司	國產實業建設(股)公司	實質關係人	銷貨	261,797	18.63	60天	-	-	74,635	39.82	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。



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		
達亞砂石(股)公司	國產實業建設(股)公司	母公司	\$721,201	371.51%	\$-	-	\$313,402	\$4,000
GREAT SMART LTD.	國產實業(福建)水泥有限公司	子公司	1,964,869	-	-	-	-	-
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	子公司	181,680	-	-	-	-	-
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	昆山國產實業混凝土有限公司	子公司	121,120	-	-	-	-	-

附表九：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
國產實業建設(股)公司	國雍營造工程(股)公司	台北市	土木及建築營造工程之施工	\$835,000	\$835,000	30,000,000	100.00%	\$183,916	\$29,767	\$29,684	子公司
	金陽資產開發管理(股)公司	台北市	不動產出租、買賣及開發	1,282,045	1,328,672	146,000,000	100.00%	3,261,478	12,834	11,836	子公司
	國產菲律賓控股公司(菲)	菲律賓	專業投資	261,985	261,985	6,000,675	100.00%	-	-	-	子公司
	國產水泥公司(菲)	菲律賓	水泥生產及經銷	82,594	82,594	6,000,000	100.00%	-	-	-	子公司
	復興航空運輸(股)公司	台北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	3,336,107	3,359,676	230,460,914	41.58%	3,024,790	663,964	318,229	子公司
	惠普(股)公司	台北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	399,736	399,736	15,446,103	61.24%	296,124	89,855	55,024	子公司
	GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	47,962,000	100.00%	2,511,236	99,312	99,312	子公司
	EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	147,300,000	100.00%	5,930,222	235,445	235,445	子公司
	達亞砂石(股)公司	台北市	經營砂石之批發買賣業務	150,000	150,000	20,865,000	100.00%	239,438	20,045	20,045	子公司
	金陽投資(股)公司	台北市	一般投資業	53,500	53,500	3,700,000	100.00%	52,443	7,437	7,437	子公司
	國興水泥(股)公司	高雄市	進口水泥銷售之業務	84,240	84,240	9,360,000	48.00%	155,499	26,910	12,917	子公司
	台北港埠通商(股)公司	台北市	經營國際貿易、倉儲及理貨包裝等業務	1,500,000	600,000	150,000,000	100.00%	1,492,882	(7,173)	(7,173)	子公司

附表九之一：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
國產實業建設(股)公司	大世界百貨開發事業(股)公司	高雄市	一般百貨業	\$250,000	\$250,000	20,457,500	21.74%	\$209,104	\$1,712	\$372	採權益法評價之被投資公司
	華亞開發(股)公司	台北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	87,252	87,252	8,725,216	16.65%	40,454	(58)	(10)	採權益法評價之被投資公司
國雍營造工程(股)公司	復興航空運輸(股)公司	台北市	國內外航線飛行及航空旅客餐飲銷售	22,962	22,962	1,791,454	0.32%	23,686	663,964	-	採權益法評價之被投資公司
惠普(股)公司	國浦(股)公司	台北市	矽酸鈣板及其他板材之銷售	1,283	1,283	100,000	100.00%	1,360	11	-	孫公司
	惠強室內裝修(股)公司	台北市	室內裝修工程	5,000	5,000	500,000	33.33%	-	-	-	間接採權益法評價之被投資公司
復興航空運輸(股)公司	復興空廚(股)公司	桃園市	飛機餐飲及各種冷凍食品加工批發之買賣	689,750	689,750	70,906,300	100.00%	769,543	43,536	-	孫公司
	高雄空廚(股)公司	高雄市	烘焙食品業務及調味品、飲料、食用冰製造業	140,240	140,240	14,329,755	35.78%	238,262	161,861	-	採權益法評價之被投資公司
復興空廚(股)公司	華亞開發(股)公司	台北市	經營旅館業務及水泥製品、石棉浪板之銷售	36,917	36,917	7,861,000	15.00%	36,380	(58)	-	採權益法評價之被投資公司
	TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	7,989	7,989	240,000	100.00%	7,509	-	-	孫公司
復興空廚(股)公司	龍騰國際(股)公司	台北市	一般投資	70,000	-	7,000,000	100.00%	62,573	7,427	-	孫公司
	龍騰商務(股)公司	台北市	民用航空總代理業	50,000	-	5,000,000	100.00%	49,944	(56)	-	孫公司
復興空廚(股)公司	天下食品興業(股)公司	桃園縣	食品零售業務	45,000	45,000	4,500,000	30.00%	42,549	1,459	-	間接採權益法評價公司
	潤興(股)公司	台北市	食品零售業務	3,625	3,625	500,000	100.00%	137	(209)	-	孫公司
TRANSASIA INTERNATIONAL LIMITED	CROSSSTRAIT HOLDING LIMITED	薩摩亞	轉投資第三地控股公司	-	-	-	100.00%	260	-	-	孫公司

附表九之二：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
龍騰國際(股)公司	龍騰旅行社(股)公司	台北市	旅行業	\$50,000	\$-	\$5,000,000	100.00%	\$42,777	\$(7,223)	\$-	孫公司
	國盛旅行社(股)公司	台北市	旅行業	20,000	-	2,000,000	100.00%	19,500	3,247	-	孫公司
達亞砂石(股)公司	GOUREI MARITIME S.A	巴拿馬共和國	砂石運輸業務	\$13,040	\$13,040	759,980	29.23%	11,569	3,514	-	間接採權益法評價之被投資公司
	東振開發(股)公司	宜蘭縣	土石採取、水泥、石材製造住宅及大樓開發租售等業務	58,551	58,551	4,000,000	100.00%	41,640	2,007	-	孫公司
	駿益興業(股)公司	花蓮縣	水泥、石灰及其製品等業務	10,978	10,978 (註4)	574,560	19.95%	6,173	729	-	間接採權益法評價之被投資公司
金陽投資(股)公司	利得國際(股)公司	台北市	建築設備之檢查與維護、建材及砂石之零售業	11,994	11,994 (註4)	1,840,000	20.00%	17,721	8,105	-	間接採權益法評價之被投資公司
GENERAL INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	-	29.74%	2,509,900 (USD82,890)	325,243 (USD11,063)	-	孫公司
EASE GREAT INVESTMENTS LTD. (薩摩亞)	GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	-	70.26%	5,930,222 (USD195,846)	325,243 (USD11,063)	-	孫公司
GOLDSUN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	1,588,613 (USD47,962)	1,588,613 (USD47,962)	-	100.00%	2,921,370 (USD96,479)	190,554 (USD6,481)	-	孫公司
	GREAT SMART LTD.	英屬開曼群島	轉投資第三地控股公司	4,753,089 (USD147,300)	4,753,089 (USD147,300)	-	100.00%	5,518,752 (USD182,257)	144,541 (USD4,916)	-	孫公司

附表九之三：轉投資事業相關資訊

單位：新臺幣千元/外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
GOLDSUN INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP. (開曼)	國產實業(蘇州)混凝土有限公司	江蘇省蘇州市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	\$402,217 (USD11,882千元)	\$402,217 (USD11,882千元)	-	100.00%	\$588,762 (USD19,444)	\$9,991 (USD340)	\$-	孫公司
	國產實業(常熟)混凝土有限公司	江蘇省常熟市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	459,388 (USD14,200千元)	459,388 (USD14,200千元)	-	100.00%	764,009 (USD25,231)	21,574 (USD733)	-	孫公司
	太倉港國產實業混凝土有限公司	江蘇省太倉市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	198,678 (USD5,960千元)	198,678 (USD5,960千元)	-	100.00%	394,140 (USD13,017)	54,300 (USD1,847)	-	孫公司
	國產實業(吳江)混凝土有限公司	江蘇省吳江市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	197,939 (USD5,960千元)	197,939 (USD5,960千元)	-	100.00%	412,761 (USD13,631)	47,313 (USD1,609)	-	孫公司
	昆山國產實業混凝土有限公司	江蘇省昆山市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	131,864 (USD4,000千元)	131,864 (USD4,000千元)	-	100.00%	333,074 (USD11,000)	24,037 (USD818)	-	孫公司
GREAT SMART LTD.	國產實業(蘇州)新興建材有限公司	江蘇省蘇州市	預拌混凝土及水泥製品生產及銷售	198,527 (USD5,960千元)	198,527 (USD5,960千元)	-	100.00%	405,986 (USD13,408)	29,162 (USD992)	-	孫公司
	國產實業(福建)水泥有限公司	福建省龍岩市	水泥生產及經銷	2,369,969 (USD72,500千元)	2,369,969 (USD72,500千元)	-	100.00%	3,174,539 (USD104,839)	228,339 (USD7,767)	-	孫公司
	國產實業(湖南)水泥有限公司	湖南省漣源市	水泥生產及經銷	2,383,120 (USD74,800千元)	2,383,120 (USD74,800千元)	-	100.00%	2,305,163 (USD76,128)	(85,586) (USD-2,911)	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之本期損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：原採成本法評價之股權投資，自民國一〇〇年一月一日改採權益法評價。

附表十：大陸投資資訊

單位：新臺幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	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 (USD11,882千元)	(2)	\$402,217 (USD11,882千元)	\$-	\$-	\$402,217 (USD11,882千元)	100.00%	\$9,991 註2(2)C	\$588,762	\$-
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 (USD14,200千元)	(2)	459,388 (USD14,200千元)	-	-	459,388 (USD14,200千元)	100.00%	21,574 註2(2)C	764,009	-
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 (USD5,960千元)	(2)	198,678 (USD5,960千元)	-	-	198,678 (USD5,960千元)	100.00%	54,300 註2(2)C	394,140	-
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 (USD5,960千元)	(2)	197,939 (USD5,960千元)	-	-	197,939 (USD5,960千元)	100.00%	47,313 註2(2)C	412,761	-
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 (USD4,000千元)	(2)	131,864 (USD4,000千元)	-	-	131,864 (USD4,000千元)	100.00%	24,037 註2(2)C	333,074	-
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 (USD5,960千元)	(2)	198,527 (USD5,960千元)	-	-	198,527 (USD5,960千元)	100.00%	29,162 註2(2)C	405,986	-
國產實業(福建) 水泥有限公司	水泥生產及 經銷	2,369,969 (USD72,500千元)	(2)	2,369,969 (USD72,500千元)	-	-	2,369,969 (USD72,500千元)	100.00%	228,339 註2(2)C	3,174,539	-
國產實業(湖南) 水泥有限公司	水泥生產及 經銷	2,383,120 (USD74,800千元)	(2)	2,383,120 (USD74,800千元)	-	-	2,383,120 (USD74,800千元)	100.00%	(85,586) 註2(2)C	2,305,163	-
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									
\$6,341,702 (USD195,262千元)	\$6,438,559 (USD197,124千元)	\$16,425,179									

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理：

一、財務狀況：

單位：新台幣 仟元

項目 \ 年度	100.12.31	99.12.31	差異	
			金額	%
流動資產	4,228,970	4,929,763	(700,793)	-14.22%
基金及投資	18,721,730	16,605,794	2,115,936	12.74%
固定資產	3,927,605	3,996,775	(69,170)	1.73%
無形資產	8,576	19,445	(10,869)	-55.90%
其他資產	1,321,871	1,009,064	312,807	31.00%
資產總額	28,208,752	26,560,841	1,647,911	6.20%
流動負債	4,599,282	4,031,768	567,514	14.08%
長期負債	400,000	400,000	-	-
其他負債	415,727	469,754	(54,027)	-11.50%
負債總額	5,415,009	4,901,522	513,487	10.48%
股本	15,192,983	15,042,558	150,425	1.00%
資本公積	2,968,663	2,810,546	158,117	5.63%
保留盈餘	3,852,396	3,670,466	181,930	4.96%
股東權益其他調整項目	779,701	135,749	643,952	474.37%
股東權益總額	22,793,743	21,659,319	1,134,424	5.24%

重大差異分析：

1. 基金及投資較上年度增加 2,115,936 仟元，主要係對台北港埠通商現金增資 900,000 仟元所致及本期轉投資收益挹注 783,118 仟元。

二、經營結果：

單位：新台幣 仟元

項目	100 年度	99 年度	增 減 金 額	變 動 比 例
營業收入總額	\$8,809,019	\$9,125,902	(\$316,883)	-3.47%
減：銷貨折讓及退回	(36,379)	(63,845)	(27,466)	-43.02%
營業收入淨額	\$8,772,640	\$9,062,057	(289,417)	-3.19%
營業成本	8,337,795	8,382,067	(44,812)	-0.53%
營業毛利	\$434,845	\$679,990	(245,145)	-36.05%
聯屬公司間已實現利益	-	-	-	-
已實現營業毛利	\$434,845	\$679,990	(245,145)	-36.05%
營業費用	441,056	484,265	(43,209)	-8.92%
營業利益	(\$6,211)	\$195,725	(201,936)	-103.17%
營業外收入及利益	905,211	1,241,518	(336,307)	-27.09%
營業外費用及損失	56,021	181,935	(125,914)	-69.21%
繼續營業部門稅前淨利	\$842,979	\$1,255,308	(412,329)	-32.85%
所得稅利益(費用)	(59,347)	(49,210)	10,137	20.60%
繼續營業部門淨利	\$783,632	\$1,206,098	(422,466)	-35.03%
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本年淨利	\$783,632	\$1,206,098	(422,466)	-35.03%

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利率從上年度 7.5%，降為 4.96%，主要係本年度售價較去年均價跌了約 78/M<sup>3</sup>，跌幅 4.36%，致營業毛利及毛利率減少。
2. 營業外收入及利益較上年度減少 336,307 仟元，主要係去年度出售土地獲利 353,902 仟元所致。
3. 綜合上述，本年度稅後淨利較去年減少 422,466 仟元。



### 三、現金流量：

#### (一)最近年度現金流量變動之分析：

期初現金餘額 A	全年來自營業活動淨現金流量B	全年現金流出C	現金剩餘(不足)數額A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
518,324	468,710	684,450	302,584	-	-

- 1.營業活動：淨現金流入 468,710 仟元，主要係帳款控管良好所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 680,657 仟元，主要台北港埠通商公司現金增資所致。
- 3.融資活動：淨現金流出 3,793 仟元，主要是償短期票券及發放現金股利所致。

#### (二)流動性不足之改善計劃及流動性分析：

- 1.流動性不足之改善計劃：不適用。
- 2.流動性分析：

年 度	100 年度	99 年度	增 減 比 例
現金流量比率	10.19%	30.95%	(67) %
現金流量允當比率	200.58%	295.68%	(32) %
現金再投資比率	0.06%	2.9%	(98) %

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：主要係因本年度營業活動之淨現金流量較去年度減少48%。
- 2.現金流量允當比率：原因同1。
- 3.現金再投資比率：原因同1。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量B	預計全年現金流出C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
302,584	332,401	495,383	139,602	-	-

#### 1.未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營收及獲利穩定成長，營業活動呈淨現金流入。
- (2)投資活動：投資活動現金流出係按公司政策執行各項投資計畫。
- (3)融資活動：主要為支付現金股利及週轉金融資。

#### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣 仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				98年度	99年度	100年度	101年度	102年度
國產實業(湖南)水泥有限公司	自有資金	100年	2,400,000	560,000	720,000	720,000		—
台北港埠通商股份有限公司	自有資金	103年	1,800,000	100,000	500,000	900,000	300,000	—

(一)預計可增加之產銷量、值及淨利：

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	淨 利
101年度	國產實業(湖南)水泥有限公司	3,100,000噸	3,100,000噸	3,037,000	260,000

(二)其他效益說明：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)轉投資政策、其獲利或虧損主要原因：

台北港埠通商(股)公司投資臺北港第二散雜貨儲運中心 BOT 案，目前尚在興建期。

(二)未來一年投資計劃：

單位：新台幣 仟元

計 畫 項 目	金 額
台北港埠通商股份有限公司	300,000

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.本公司之利率風險主要來自支應營業活動所產生之長、短期負債，未來將視市場情況，考量整體資金運用流動性及安全性兼顧之操作下，對資金作最適當之組合運用，以謀取最大利益。
- 2.本公司屬內需產業，匯率變動對本公司之影響有限。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本業相關事業之長期投資外，本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證

作業程序」等所訂定之執行程序確實辦理，未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

混凝土能否長期作為最主要的建築結構材料，除其本身必須具有高強度、高工作性、高耐久性等性能外，還在於其能否成為綠色材料，因此綠色高性能混凝土是現代混凝土技術發展的必然結果，是混凝土未來的發展方向。

本公司研發方向聚焦於前瞻技術，期以綠色高性能混凝土、提高普通混凝土的高性能化比率、開發利用再生粒料、高強高性能泵送混凝土、生產特種混凝土以提高混凝土產品的附加價值，作為提升公司競爭力及滿足客戶多樣化的需求。預定投入之研發費用約為619萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除遵循國家政策及法令外，亦隨時注意並蒐集國內外重要政策及法律變動資訊，以掌握最大契機，確保公司之財務業務運作順暢，維持永續之發展。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，尚無重大之科技改變及產業變化，其結果足以對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司為國內預拌混凝土之最大生產公司，亦為「預拌混凝土」之代名詞，「品質」、「服務」為本公司最重要之企業形象，應無改變之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司對主要供應商及客戶並無集中風險之顧慮。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

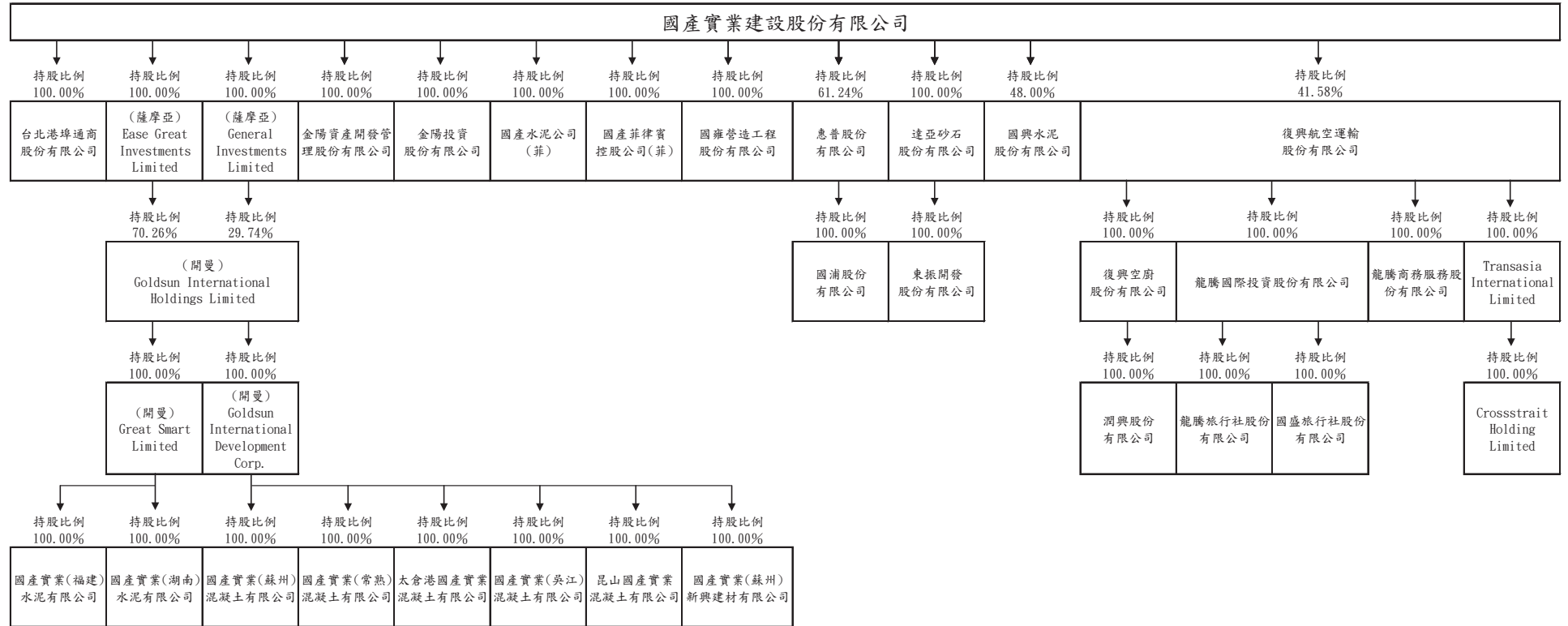
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告

#### 1. 關係企業組織圖：(編製基準日：100年12月31日)



- 2.各關係企業基本資料：詳附表一。
- 3.依公司法第三百六十九條之三推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
- 4.各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：
  - (1) 台北港埠通商股份有限公司：投資興建暨營運臺北港第二散雜貨儲運中心。
  - (2) 金陽資產開發管理股份有限公司：主要經營不動產出租、買賣及開發等相關業務。
  - (3) 國雍營造工程股份有限公司：主要以承攬政府公共工程為主，民間工程為輔的土木建築營造施工業務。
  - (4) 惠普股份有限公司：主要為矽酸鈣板、纖維水泥板之製造及銷售業務。
  - (5) 達亞砂石股份有限公司：主要為土石採取、建材零售及批發、國際貿易等業務。
  - (6) 國興水泥股份有限公司：從事進口水泥銷售之業務。
  - (7) 復興航空運輸股份有限公司：主要為定期、不定期之國內及國際航空客貨運輸業。
  - (8) 復興空廚股份有限公司：提供航空餐點及各種烘培食品製作與加工之買賣。
  - (9) 境外控股公司：Ease Great Investments Limited、General Investments Limited、Goldsun International Holdings Limited、Great Smart Limited、Goldsun International Development Corp.。
  - (10) 水泥及預拌混凝土之製造與銷售：國產實業(福建)水泥有限公司、國產實業(湖南)水泥有限公司、國產實業(蘇州)混凝土有限公司、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(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。
  - (11) 一般投資性業務：金陽投資股份有限公司、龍騰國際投資股份有限公司、Transasia International Limited、Crossstrait Holding Limited。
  - (12) 一般旅行業：龍騰旅行社股份有限公司、國盛旅行社股份有限公司。
- 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：詳附表二。
- 6.關係企業營運概況：詳附表三。

附表一

## 各關係企業基本資料

單位：新臺幣 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台北港埠通商股份有限公司	2009.08.24	台北市鄭州路139號10樓	1,500,000	國際貿易、倉儲、理貨包裝業務
Ease Great Investments Limited	2004.11.19	薩摩亞	USD 147,300,000	投資控股
General Investments Limited	2002.08.15	薩摩亞	USD 47,962,000	投資控股
Goldsun International Holdings Limited	2008.09.01	英屬蓋曼群島	USD 2,739,252	投資控股
Great Smart Limited	2004.11.19	英屬蓋曼群島	USD 147,300,000	投資控股
Goldsun International Development Corp.	2002.09.17	英屬蓋曼群島	USD 47,962,000	投資控股
國產實業(福建)水泥有限公司	2004.08.23	福建省龍岩市永定縣坎市鎮碧溪村	USD 72,500,000	水泥生產、經銷
國產實業(湖南)水泥有限公司	2007.08.08	湖南省婁底市漣源市斗笠山鎮	USD 74,800,000	水泥生產、經銷
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	2002.12.09	江蘇省蘇州市吳中區角直鎮	USD 11,882,000	預拌混凝土及水泥製品
國產實業(常熟)混凝土有限公司	2003.03.25	江蘇省常熟市新港鎮	USD 14,200,000	預拌混凝土及水泥製品
太倉港國產實業混凝土有限公司	2003.08.25	江蘇省太倉市港口開發區浮橋鎮	USD 5,960,000	預拌混凝土及水泥製品
國產實業(吳江)混凝土有限公司	2003.09.10	江蘇省吳江市同裡鎮	USD 5,960,000	預拌混凝土及水泥製品
昆山國產實業混凝土有限公司	2003.09.25	江蘇省昆山市玉山鎮	USD 4,000,000	預拌混凝土及水泥製品
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	2003.11.20	江蘇省蘇州市吳中經濟開發區	USD 5,960,000	預拌混凝土及水泥製品
金陽資產開發管理股份有限公司	1996.09.16	台北市鄭州路139號10樓	1,460,000	不動產出租、買賣及開發
金陽投資股份有限公司	2005.12.21	台北市鄭州路139號10樓	37,000	投資業
國產水泥公司(菲)	1997.09.02	16 R Legaspi Towers 300, Roxas Blvd. Corner Vito Cruz, Malate, Manila	Peso 6,000,000	投資控股
國產菲律賓控股公司(菲)	1997.08.13	16 R Legaspi Towers 300, Roxas Blvd. Corner Vito Cruz, Malate, Manila	Peso 6,000,000	投資控股
國雍營造工程股份有限公司	1976.07.23	台北市鄭州路139號10樓	300,000	土木及建築營造工程之施工
惠普股份有限公司	1981.11.30	台北市鄭州路139號5樓之1	252,238	矽酸鈣板、纖維水泥板之製造及銷售
國浦股份有限公司	2005.07.27	台北市鄭州路139號5樓之1	1,000	建築材料、防火材料買賣業
達亞砂石股份有限公司	2006.02.10	台北市鄭州路139號10樓	208,650	土石採取、建材批發及零售業
東振開發股份有限公司	2006.08.23	宜蘭縣員山鄉中華村員山路3段141號	40,000	土石採取、石材製品之經營
國興水泥股份有限公司	1991.11.22	高雄市前鎮區大華三路21-1號	195,000	進口水泥銷售業務
復興航空運輸股份有限公司	1951.05.21	台北市鄭州路139號9樓	5,542,206	航空客、貨、郵等運輸業務
復興空廚股份有限公司	2002.10.17	桃園縣大園鄉竹圍村三民路1段538號	709,063	飛機餐飲及各種冷凍食品加工批發之買賣
龍騰國際投資股份有限公司	2011.05.20	台北市鄭州路139號9樓	70,000	投資業
龍騰旅行社股份有限公司	2011.07.18	台北市鄭州路137號地下1層	50,000	旅行業
國盛旅行社股份有限公司	1993.04.30	台北市鄭州路137號地下1層	20,000	旅行業
龍騰商務服務股份有限公司	2011.10.13	台北市鄭州路139號9樓	50,000	航空商務服務業
潤興股份有限公司	2005.08.02	台北市鄭州路139號5樓	5,000	食品什貨零售通路
Transasia International Limited	2007.02.05	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia,Samoa	USD 240,000	投資控股
Crossstrait Holding Limited	2007.02.05	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225,Apia,Samoa	-	投資控股

附表二

## 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台北港埠通商股份有限公司	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳哲雄	150,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林明昇	150,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳秋蘭	150,000,000	100.00
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：林信智	150,000,000	100.00
Ease Great Investments Limited	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林孝信		100.00
General Investments Limited	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林孝信		100.00
Goldsun International Holdings Limited	董事	Ease Great Investments Limited 代表人：林孝信		100.00
Great Smart Limited	董事	Ease Great Investments Limited 代表人：林孝信		100.00
Goldsun International Development Corp.	董事	General Investments Limited 代表人：林孝信		100.00
國產實業(福建)水泥有限公司	董事長	Great Smart Limited 代表人：林信智		100.00
	董事	Great Smart Limited 代表人：莊中和		100.00
	董事	Great Smart Limited 代表人：林建涵		100.00
	監事	Great Smart Limited 代表人：徐蘭英		100.00
國產實業(湖南)水泥有限公司	董事長	Great Smart Limited 代表人：林志昶		100.00
	董事	Great Smart Limited 代表人：林建涵		100.00
	董事	Great Smart Limited 代表人：陳秋蘭		100.00
	監事	Great Smart Limited 代表人：徐蘭英		100.00
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
國產實業(常熟)混凝土有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00
太倉港國產實業混凝土有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00
國產實業(吳江)混凝土有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00
昆山國產實業混凝土有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	董事長	Goldsun International Development Corp. 代表人：莊中和		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林建涵		100.00
	董事	Goldsun International Development Corp. 代表人：黃錦益		100.00
	監事	Goldsun International Development Corp. 代表人：林信智		100.00
金陽資產開發管理股份有限公司	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林信智	146,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林純美	146,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：宋明芳	146,000,000	100.00
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：邱隋益	146,000,000	100.00
金陽投資股份有限公司	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林信智	3,700,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳秋蘭	3,700,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：宋明芳	3,700,000	100.00
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：邱隋益	3,700,000	100.00
Goldsun Cement Corporation 國產水泥公司(菲)	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林嘉政	5,999,995	100.00
	副董事長	林孝信	1	0.00
	董事	陳哲雄	1	0.00
	董事	李文桂		0.00
Goldsun Philippine Holding Corporation 國產菲律賓控股公司(菲)	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林嘉政	5,999,995	100.00
	副董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林孝信	1	0.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳哲雄	5,999,995	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：李文桂	1	0.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：Rosarios Bernaldo	1	0.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
國雍營造工程股份有限公司	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：林信智	30,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳秋蘭	30,000,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：賴聰華	30,000,000	100.00
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：邱隋益	30,000,000	100.00
惠普股份有限公司	董事長	張世宗	651,765	2.58
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林志昶	15,446,103	61.24
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：黃桂妹	15,446,103	61.24
	獨立董事	張昌吉		
	獨立董事	朱立聖		
	獨立董事	鄭聖穎		
	董事	盛保熙		
	監察人	盧立民	314,029	1.24
	監察人	簡松棋		
監察人	樓秀嵩			
國浦股份有限公司	董事長	惠普股份有限公司 代表人：倪勇	100,000	100.00
	董事	惠普股份有限公司 代表人：張世宗	100,000	100.00
	董事	惠普股份有限公司 代表人：郭朝嘉	100,000	100.00
	監察人	惠普股份有限公司 代表人：許嘉明	100,000	100.00
達亞砂石股份有限公司	董事長	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳哲茂	20,865,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林信智	20,865,000	100.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳秋蘭	20,865,000	100.00
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：邱隋益	20,865,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
東振開發股份有限公司	董事長	達亞砂石股份有限公司 代表人：林聰明	4,000,000	100.00
	董事	達亞砂石股份有限公司 代表人：陳秋蘭	4,000,000	100.00
	董事	達亞砂石股份有限公司 代表人：陳哲茂	4,000,000	100.00
	監察人	達亞砂石股份有限公司 代表人：林信智	4,000,000	100.00
國興水泥股份有限公司	董事長	欣蘭企業股份有限公司 代表人：林明昇	1,290,000	6.62
	副董事長	日商太平洋水泥株式會社 代表人：平井隆一	6,825,000	35.00
	董事	日商太平洋水泥株式會社 代表人：光田泰久	6,825,000	35.00
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：陳秋蘭	9,360,000	48.00
	董事	林建涵	150,000	0.77
	監察人	國產實業建設股份有限公司 代表人：黃桂妹	9,360,000	48.00
	監察人	日商太平洋水泥株式會社 代表人：前田健一	6,825,000	35.00
復興航空運輸股份有限公司	董事長	林明昇	1,867,689	0.34
	董事	國產實業建設股份有限公司 代表人：林建涵	230,460,914	41.58
	董事	中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：孟昭明	81,887,104	14.78
	董事	劉以德		0.00
	董事	林純美	1,137,845	0.21
	董事	峻興投資股份有限公司 代表人：林谷樺	5,119,604	0.92
	獨立董事	陳世圯		0.00
	獨立董事	邱垂元		0.00
	獨立董事	李賢源		0.00
	監察人	田弘茂		0.00
	監察人	達晨創業投資股份有限公司 代表人：方頌仁	1,600,000	0.29
監察人	賈凱傑		0.00	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
復興空廚股份有限公司	董事長	復興航空運輸股份有限公司 代表人：林純美	70,906,300	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：林明昇	70,906,300	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：陳嘉	70,906,300	100.00
	監察人	復興航空運輸股份有限公司 代表人：梁敏芳	70,906,300	100.00
潤興股份有限公司	監察人	復興空廚股份有限公司 代表人：林昇翔	500,000	100.00
龍騰國際投資股份有限公司	董事長	復興航空運輸股份有限公司 代表人：陳嘉	7,000,000	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：李士勳	7,000,000	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：江衍宏	7,000,000	100.00
	監察人	復興航空運輸股份有限公司 代表人：林明昇	7,000,000	100.00
龍騰旅行社股份有限公司	董事長	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：林明昇	5,000,000	100.00
	董事	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：陳嘉	5,000,000	100.00
	董事	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：李士勳	5,000,000	100.00
	監察人	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：徐蘭英	5,000,000	100.00
國盛旅行社股份有限公司	董事長	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：林明昇	2,000,000	100.00
	董事	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：陳嘉	2,000,000	100.00
	董事	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：李士勳	2,000,000	100.00
	監察人	龍騰國際投資股份有限公司 代表人：徐蘭英	2,000,000	100.00
龍騰商務服務股份有限公司	董事長	復興航空運輸股份有限公司 代表人：陳嘉	5,000,000	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：林明昇	5,000,000	100.00
	董事	復興航空運輸股份有限公司 代表人：徐蘭英	5,000,000	100.00
	監察人	復興航空運輸股份有限公司 代表人：梁敏芳	5,000,000	100.00
Transasia International Limited	董事	復興航空運輸股份有限公司		100.00
Crossstrait Holding Limited	董事	Transasia International Limited		100.00

附表三

## 各關係企業營運概況

單位：新臺幣 千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入
台北港埠通商股份有限公司	1,500,000	1,581,967	89,086	1,492,881	-
Ease Great Investments Limited	4,753,089	5,930,222	-	5,930,222	-
General Investments Limited	1,588,613	2,511,261	25	2,511,236	-
Goldsun International Holdings Limited	6,341,702	8,440,122	-	8,440,122	-
Great Smart Limited	4,753,089	7,457,662	1,938,910	5,518,752	-
Goldsun International Development Corp.	1,588,613	3,325,424	404,054	2,921,370	-
國產實業(福建)水泥有限公司	2,369,969	5,610,583	2,436,044	3,174,539	2,699,706
國產實業(湖南)水泥有限公司	2,383,120	4,996,561	2,691,398	2,305,163	-
國產實業(蘇州)混凝土有限公司	402,217	1,071,942	481,380	588,762	855,508
國產實業(常熟)混凝土有限公司	459,388	928,863	164,854	764,009	470,043
太倉港國產實業混凝土有限公司	198,678	655,171	261,031	394,140	613,367
國產實業(吳江)混凝土有限公司	197,939	678,046	265,285	412,761	731,628
昆山國產實業混凝土有限公司	131,864	637,519	304,445	333,074	603,220
國產實業(蘇州)新興建材有限公司	198,527	809,600	403,614	405,986	750,450
金陽資產開發管理股份有限公司	1,460,000	4,165,428	868,810	3,296,618	58,254
金陽投資股份有限公司	37,000	53,141	698	52,443	8,175
國產水泥公司(菲)	154,364	21,512	49	21,463	-
國產菲律賓控股公司(菲)	190,216	41,255	11,904	29,351	-
國雍營造工程股份有限公司	300,000	278,084	91,258	186,826	-
惠普股份有限公司	252,238	588,296	104,720	483,576	671,179
國浦股份有限公司	1,000	1,470	110	1,360	7
達亞砂石股份有限公司	208,650	822,198	582,760	239,438	2,680,063
東振開發股份有限公司	40,000	51,363	9,723	41,640	205,244
國興水泥股份有限公司	195,000	360,290	36,335	323,955	577,773
復興航空運輸股份有限公司	5,542,207	11,696,443	4,368,747	7,327,696	8,741,092
復興空廚股份有限公司	709,063	1,073,794	304,251	769,543	465,472
Transasia International Limited	7,989	7,509	-	7,509	-
潤興股份有限公司	5,000	137	-	137	1
龍騰國際投資股份有限公司	70,000	62,637	64	62,573	14
龍騰旅行社股份有限公司	50,000	74,021	31,244	42,777	9,548
國盛旅行社股份有限公司	20,000	30,560	11,104	19,456	69,681
龍騰商務服務股份有限公司	50,000	50,027	83	49,944	-
Crossstrait Holding Limited	-	260	-	260	-

(二)關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：國產實業建設股份有限公司



董事長：林孝信



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

國產實業建設股份有限公司



董事長 林 孝 信

