

股票代碼：2516

新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

公司地址：台北市八德路四段760號15、16樓  
電話：(02)2528-8008

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7~14
(五)關係人交易	14~15
(六)質押之資產	15
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	16
(九)重大之期後事項	16
(十)其 他	17~18
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	18
(十二)部門別財務資訊	18

新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,418,609	22	544,825	9	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 1,163,575	18	1,690,415	27
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(五))	4,432	-	6,632	-	2110	應付短期票券(附註四(九))	60,000	1	110,000	2
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	1,813,256	30	2,179,666	35	2140	應付帳款(附註四(十))	1,428,503	23	1,635,417	27
1190	其他金融資產—流動(附註五)	87,462	1	41,761	1	2170	應付費用	42,834	1	59,382	1
1200	存貨(附註四(三))	17,113	-	8,621	-	2264	預收工程款減在建工程(附註四(三))	1,211,119	19	472,037	8
1240	在建工程減預收工程款(附註四(三))	295,653	5	946,007	15	2280	其他流動負債(附註五)	198,131	3	205,018	2
1250	預付費用(附註四(四))	86,547	1	47,348	1			4,104,162	65	4,172,269	67
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(十一))	18,646	-	6,361	-	<b>其他負債：</b>					
1291	受限制資產(附註六)	829,992	14	550,210	9	2510	土地增值稅準備(附註四(六))	13,313	-	13,313	-
1298	其他流動資產—其他	64,022	1	38,088	1	2810	應計退休金負債(附註四(十五))	181,354	3	159,926	3
		4,635,732	74	4,369,519	71			194,667	3	173,239	3
<b>基金及長期投資(附註四(五)及六)：</b>					<b>負債合計</b>						
1440	其他金融資產—非流動	812	-	803	-			4,298,829	68	4,345,508	70
1481	以成本衡量之金融資產—非流動	116,344	2	116,344	2	<b>股東權益：</b>					
		117,156	2	117,147	2	<b>股本(附註四(十二))</b>					
<b>固定資產(附註四(六)及六)：</b>					3101						
1501	土地	378,960	6	378,960	6			2,091,799	33	2,091,799	34
1521	房屋及建築	692,159	11	625,777	11	<b>保留盈餘：</b>					
1531	機器設備	846,670	13	880,766	14	<b>累積盈虧(附註四(十三))</b>					
1551	運輸設備	112,326	2	109,871	2	3351		(283,606)	(4)	(457,406)	(7)
1681	其他設備	10,947	-	9,717	-	3420	累積換算調整數	69,247	1	38,028	1
1671	未完工程	745	-	4,534	-			1,877,440	30	1,672,421	28
15XY	成本及重估增值	12,792	-	12,792	-	3610	少數股權	144,432	2	134,852	2
		2,054,599	32	2,022,417	33	<b>股東權益合計</b>					
1579	減：累計折舊	(868,858)	(14)	(873,120)	(14)			2,021,872	32	1,807,273	30
		1,185,741	18	1,149,297	19	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
<b>無形資產：</b>					<b>負債及股東權益總計</b>						
1770	遞延退休金成本(附註四(十五))	17,232	-	18,455	-			\$ 6,320,701	100	6,152,781	100
1782	土地使用權(附註四(七))	57,629	1	56,241	1						
1788	其他無形資產(附註四(七))	6,144	-	13,462	-						
		81,005	1	88,158	1						
<b>其他資產：</b>											
1800	出租資產(附註六)	264,113	4	265,994	4						
1830	遞延費用	-	-	146	-						
1843	長期應收款(附註七)	-	-	121,875	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	36,954	1	40,645	1						
		301,067	5	428,660	7						
	<b>資產總計</b>	\$ 6,320,701	100	6,152,781	100						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4511 營建收入	\$ 1,908,197	93	1,867,969	93
4800 其他營業收入	139,794	7	133,346	7
	<u>2,047,991</u>	<u>100</u>	<u>2,001,315</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本	1,848,355	90	1,821,210	91
5800 其他營業成本	115,935	6	125,704	6
	<u>1,964,290</u>	<u>96</u>	<u>1,946,914</u>	<u>97</u>
<b>營業毛利</b>				
	<u>83,701</u>	<u>4</u>	<u>54,401</u>	<u>3</u>
<b>營業費用：</b>				
6200 管理及總務費用	36,451	2	32,983	2
	<u>47,250</u>	<u>2</u>	<u>21,418</u>	<u>1</u>
<b>營業淨利</b>				
	<u>47,250</u>	<u>2</u>	<u>21,418</u>	<u>1</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	813	-	2,315	-
7130 處分固定資產利益	37,262	2	2,385	-
7310 金融資產評價利益	416	-	-	-
7160 兌換利益	1,172	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	2,722	-	3,450	-
7480 什項收入	457	-	572	-
	<u>42,842</u>	<u>2</u>	<u>8,722</u>	<u>-</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7511 利息支出	17,048	1	25,014	1
7560 兌換損失	-	-	4,484	-
7640 金融資產評價損失	-	-	744	-
7880 什項支出	1,546	-	713	-
	<u>18,594</u>	<u>1</u>	<u>30,955</u>	<u>1</u>
<b>本期淨利</b>				
	<u>71,498</u>	<u>3</u>	<u>(815)</u>	<u>-</u>
8110 所得稅費用(附註四(十一))	6,413	-	1,250	-
	<u>\$ 65,085</u>	<u>3</u>	<u>(2,065)</u>	<u>-</u>
<b>歸屬子：</b>				
母公司股東	\$ 60,566	3	519	-
9602 少數股權淨(損)利	4,519	-	(2,584)	-
	<u>\$ 65,085</u>	<u>3</u>	<u>(2,065)</u>	<u>-</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>基本每股盈餘(元)(附註四(十四))</b>				
當期	<u>\$ 0.32</u>	<u>0.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

新亞建設開發股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
歸屬予母公司股東之合併(損)益	\$ 60,566	519
歸屬予少數股權之合併(損)益	4,519	(2,584)
<b>調整項目：</b>		
折舊費用(含出租資產折舊)	13,382	13,247
各項攤提	1,989	884
處分固定資產利益	(37,262)	(2,385)
金融資產評價(利益)損失	(416)	744
<b>資產及負債項目之變動：</b>		
應收票據及帳款	(209,784)	(679,171)
其他金融資產－流動	101,208	80,090
存貨	13,555	6,650
在建工程減預收工程款	260,604	279,775
預付費用	(3,697)	(47)
遞延所得稅資產－流動	783	2,128
其他流動資產－其他	(32,376)	(505)
遞延所得稅資產－非流動	5,630	(878)
應付票據及帳款	14,983	(307,795)
應付費用	(33,929)	12,117
預收工程款減在建工程	262,270	28,748
其他流動負債	2,739	56,253
應計退休金負債	5,228	5,784
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>429,992</u>	<u>(506,426)</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制資產(增加)減少	(43,307)	108,774
其他金融資產－非流動減少(增加)	(19)	882
出售固定資產價款	40,421	2,385
購置固定資產價款	<u>(25,581)</u>	<u>(5,017)</u>
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(28,486)</u>	<u>107,024</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(177,250)	125,910
應付短期票券減少	<u>(50,000)</u>	<u>-</u>
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(227,250)</u>	<u>125,910</u>
匯率影響數	10,994	9,513
本期現金及約當現金增加(減少)數	185,250	(263,979)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,233,359</u>	<u>808,804</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,418,609</u>	<u>\$ 544,825</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 15,310</u>	<u>24,845</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25</u>	<u>60</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

**新亞建設開發股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**  
**民國九十八年及九十七年三月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製合併財務季報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司及子公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十八年三月二十四日出具無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。

除上述說明外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製基礎

1.合併財務報表之編製主體係新亞建設開發股份有限公司、新興電力開發股份有限公司及南通新興熱電有限公司(以下簡稱合併公司)：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司所持有股權百分比		說明
			98.3.31	97.3.31	
本公司	新興電力開發股份有限公司(新興公司)	以投資控制南通新興熱電有限公司為主要業務	64.00 %	64.00 %	本公司間接投資大陸地區之控股公司
新興公司	南通新興熱電有限公司(南通公司)	生產銷售電力、蒸汽及灰渣相關之綜合利用產品及碼頭對外裝卸運輸庫場倉儲等主要業務	63.36 %	63.36 %	本公司透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司

於編製合併報表時本公司對子公司之投資業已與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目(如應收帳款與應付帳款)亦已對沖；本公司與子公司間順逆流銷貨未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法分別銷除其未實現內部損益。

(二)員工紅利及董監酬勞

本公司及子公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對當期損益並無影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
現金	\$ 6,913	6,100
活期存款	765,821	431,581
支票存款	599,258	68,164
定期存款	<u>46,617</u>	<u>38,980</u>
合計	<u>\$ 1,418,609</u>	<u>544,825</u>

(二)應收票據及帳款—淨額

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應收票據	\$ <u>32,161</u>	<u>20,271</u>
應收帳款		
應收帳款	103,849	78,984
應收工程款	958,041	1,467,605
應收工程保留款	719,167	612,768
應收瀝青、混凝土、環片、覆蓋板等帳款	<u>1,485</u>	<u>1,485</u>
小計	1,782,542	2,160,842
減：備抵呆帳	<u>(1,447)</u>	<u>(1,447)</u>
淨額	<u>1,781,095</u>	<u>2,159,395</u>
合計	<u>\$ 1,813,256</u>	<u>2,179,666</u>

因業主為確保工程進度，於付款時先扣5%至10%之保留款，如工程尚未完工則隨工程計價之增加，工程保留款亦累積增加，上述工程保留款均係進行中之工程及保固期間之工程，尚無逾期未收之款項。

於民國九十八年及九十七年三月三十一日，一年以上應收工程保留款分別為390,548千元及233,499千元，該款項依工程合約約定於工程完工或保固期滿時收回。



新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)存貨

1.

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
原料	\$ 14,755	8,621
物料	2,358	-
減：備抵跌價損失	-	-
	<u>\$ 17,113</u>	<u>8,621</u>

2.在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

<u>工程名稱</u>	<u>在建工程</u>	<u>減：預收工程款</u>	<u>在建工程減預收</u>	
			<u>工程款後餘額</u>	<u>預收工程款減</u>
				<u>在建工程後餘額</u>
<b>98.3.31</b>				
C237	\$ 9,389,410	9,587,713	-	198,303
C242	5,694,825	6,147,891	-	453,066
C260	4,216,273	4,075,958	140,315	-
C261	2,646,723	2,700,866	-	54,143
C266	8,783	20,704	-	11,921
C267	1,533,123	1,590,443	-	57,320
C269	469,135	742,784	-	273,649
C270	15,146	-	15,146	-
A126	19,156	-	19,156	-
A128	1,816,662	1,858,741	-	42,079
A130	715,109	594,073	121,036	-
A131	88,670	90,415	-	1,745
A132	193,279	312,172	-	118,893
合計	<u>\$ 26,806,294</u>	<u>27,721,760</u>	<u>295,653</u>	<u>1,211,119</u>
<b>97.3.31</b>				
C237	\$ 7,851,824	7,468,974	382,850	-
C242	4,707,380	4,755,123	-	47,743
C260	4,068,570	3,851,861	216,709	-
C261	2,565,033	2,559,508	5,525	-
C266	7,975	18,627	-	10,652
C267	1,120,050	1,084,927	35,123	-
C269	37,587	451,229	-	413,642
A117	3,209,037	3,144,478	64,559	-
A121	878,089	804,557	73,532	-
A126	10,742	-	10,742	-
A128	435,552	319,984	115,568	-
A130	153,199	116,184	37,015	-
A131	32,009	27,625	4,384	-
合計	<u>\$ 25,077,047</u>	<u>24,603,077</u>	<u>946,007</u>	<u>472,037</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(1)於民國九十八年及九十七年三月三十一日在建工程採完工比例法計算之損益資料如下：

工程名稱	工程合約總價 (未稅)	估計工程總成本	預定完工年度	已完工比例	累積利益 (損失)
<b>98.3.31</b>					
C237	\$ 10,433,187	9,419,224	98	91.70 %	961,160
C242	6,210,950	6,057,201	98	98.98 %	152,707
C260	4,272,161	3,845,904	98	95.41 %	406,680
C261	2,704,525	2,757,660	98	99.86 %	(53,136)
C266	21,524	14,237	98	96.19 %	7,009
C267	1,606,414	1,599,524	98	99.01 %	6,812
C269	2,158,652	2,239,257	102	17.71 %	(80,604)
C270	2,460,179	2,439,940	102	- %	-
A126	1,482,857	1,364,010	100	- %	-
A128	4,863,379	4,566,888	99	38.22 %	101,564
A130	3,186,101	3,103,580	99	18.65 %	15,377
A131	90,500	100,670	98	99.91 %	(10,170)
A132	4,874,703	4,720,678	100	6.40 %	9,864
合計	<u>\$ 44,365,132</u>	<u>42,228,773</u>			<u>1,517,263</u>
<b>97.3.31</b>					
C237	\$ 9,627,253	8,843,134	98	75.27 %	649,331
C242	5,936,211	5,802,648	98	78.70 %	114,036
C260	4,102,738	3,686,346	97	95.51 %	390,930
C261	2,625,572	2,650,572	97	97.17 %	(25,000)
C266	21,524	14,237	97	86.55 %	6,306
C267	1,477,606	1,470,715	98	69.66 %	4,800
C269	2,113,142	2,091,938	102	1.35 %	287
A117	3,230,727	3,777,011	97	97.06 %	(546,284)
A121	896,210	996,210	97	89.44 %	(100,000)
A126	1,482,857	1,364,010	100	- %	-
A128	4,592,541	4,296,056	98	6.51 %	19,307
A130	2,789,524	2,702,510	99	4.17 %	3,624
A131	83,400	81,578	97	33.12 %	604
合計	<u>\$ 38,979,305</u>	<u>37,776,965</u>			<u>517,941</u>

註：上列工程合約總價已包含實際之物價調整補貼收入，故在建已實現(損)益係以未含實際物價調整補貼收入之工程合約總價乘以完工比例後，再加計實際物價調整利益及工程估計發生虧損時認列之全案損失。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (2)於民國九十八年及九十七年第一季，本公司依據行政院訂定頒布之「因應鋼筋價格變動之物價調整處理原則」以及「中央機關已訂約工程因應國內營建物價變動之物價調整處理原則」認列之物價調整補貼收入分別為188,602千元及662,931千元(帳列營業收入)。
- (3)本公司於民國九十一年十月與馬來西亞商金務大股份有限公司聯合承攬高雄捷運(股)公司高雄捷運橘線C04區段標統包工程(C260)新建工程，合約總價(含已計價物調款)為8,544,322千元(未稅)，雙方共同工作比例為50%：50%，本公司對於聯合承攬工程係依該聯合承攬工程之同期間專案財務報表，按共同工作比例認列相關之資產、負債及損益之金額明細如下：

<u>98.3.31</u>	<u>金額</u>	<u>依合資比例認列金額</u>
聯合控制個體資產	\$ <u>558,429</u>	<u>279,215</u>
聯合控制個體負債	<u>121,941</u>	<u>60,970</u>
<u>98年第一季</u>		
聯合控制個體工程收入	\$ <u>350,894</u>	<u>175,447</u>
聯合控制個體工程成本	<u>315,883</u>	<u>157,942</u>
<u>97.3.31</u>		
聯合控制個體資產	\$ <u>1,029,013</u>	<u>514,507</u>
聯合控制個體負債	<u>290,002</u>	<u>145,001</u>
<u>97年第一季</u>		
聯合控制個體工程收入	\$ <u>56,769</u>	<u>28,385</u>
聯合控制個體工程成本	<u>51,008</u>	<u>25,504</u>

(四)預付費用及款項

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
預付工程款	\$ 4,339	9,012
預付購料款	22,168	22,872
預付費用	<u>60,040</u>	<u>15,464</u>
合計	<u>\$ 86,547</u>	<u>47,348</u>

(五)金融資產

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
開放型基金	\$ <u>4,432</u>	<u>6,632</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 116,344</u>	<u>116,344</u>

本公司所持有之足源實業及台灣高鐵公司股票，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。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)固定資產

項目	成本	重估增值	合計	累計折舊	未折減餘額
<b>98.3.31</b>					
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	390,737
房屋及建築	692,159	81	692,240	179,313	512,927
機器設備	846,670	934	847,604	578,293	269,311
運輸設備	112,326	-	112,326	104,092	8,234
其他設備	10,947	-	10,947	7,160	3,787
未完工程	745	-	745	-	745
合計	<u>\$ 2,041,807</u>	<u>12,792</u>	<u>2,054,599</u>	<u>868,858</u>	<u>1,185,741</u>
<b>97.3.31</b>					
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	390,737
房屋及建築	625,777	81	625,858	141,626	484,232
機器設備	880,766	934	881,700	620,015	261,685
運輸設備	109,871	-	109,871	105,112	4,759
其他設備	9,717	-	9,717	6,367	3,350
未完工程	4,534	-	4,534	-	4,534
合計	<u>\$ 2,009,625</u>	<u>12,792</u>	<u>2,022,417</u>	<u>873,120</u>	<u>1,149,297</u>

- 1.本公司於民國六十八年至八十六年間陸續依公告現值調整土地之帳面價值，增值總額為159,653千元，經扣除提列之土地增值稅準備55,322千元後餘額轉入資本公積項下。於民國八十九年五月出租華新大樓，爰將增值61,463千元轉列出租資產及於七月間出售土地而沖轉86,413千元。另本公司於民國七十九年及六十三年間辦理折舊性固定資產之重估價，計分別增值2,018千元及19,265千元，而經歷年之處分而沖轉重估增值計18,352千元。另民國八十九年五月間出租華新大樓，爰將折舊性固定資產增值1,916千元轉列出租資產。
- 2.於民國九十四年一月三十日修訂土地法而調降土地增值稅稅率，於民國九十四年度依新稅率重新計算調整轉回土地增值稅準備13,313千元。
- 3.於民國九十八年及九十七年三月三十一日，固定資產因銀行借款而提供抵押擔保之情形，請詳附註六。

(七)無形資產

- 1.本公司取得永興鄉東港村一組，長江炭邊之土地使用權，並分別於民國八十八年六月十二日及九月二十三日取得江堤內外國有土地使用證(終止期限至民國一百一十六年六月六日)，按有權使用年限分期平均攤銷，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日累計未攤銷金額分別為57,629千元及56,241千元。
- 2.本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日為提供營運而取得供電局變電所之上網線路及各項設施之配套費用分別為6,144千元及13,462千元。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)短期借款

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
抵押借款	\$ 795,236	787,172
信用借款	80,000	378,370
銀行透支	262,554	492,254
其他短期借款	<u>25,785</u>	<u>32,619</u>
合計	<u>\$ 1,163,575</u>	<u>1,690,415</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十八年及九十七年第一季之利率區間分別約為2.16%~8.22%及3.96%~8.22%。

(九)應付短期票券

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應付商業本票	<u>\$ 60,000</u>	<u>110,000</u>

短期票券之發行期間均在180天內，民國九十八年及九十七年第一季之利率區間分別約為0.90%~1.85%及2.09%~2.25%。

(十)應付票據及帳款

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應付票據	\$ 85,257	99,823
應付帳款		
應付工程款	1,333,035	1,413,349
應付購料款	<u>10,211</u>	<u>122,245</u>
小計	<u>1,343,246</u>	<u>1,535,594</u>
合計	<u>\$ 1,428,503</u>	<u>1,635,417</u>

(十一)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十二)股本

本公司於民國五十六年十二月成立，設立時實收及核定股本為12,000千元，歷年累計現金增資2,313,886千元、盈餘轉增資980,671千元及資本公積轉增資298,443千元，及因註銷庫藏股與彌補虧損而減資57,550千元、1,455,651千元。截至民國九十八年及九十七年三月三十一日之核定股本皆為3,920,000千元，實收股本均為2,091,799千元。

(十三)盈餘分配

1.本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應先彌補歷年虧損，並繳納一切稅捐及提出百分之十為法定盈餘公積，再有餘額除提撥員工紅利百分之五及董監事酬勞百分之三外，其餘由董事會擬具分配議案，提經股東會決議分派之。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 本公司經民國八十九年五月三十日股東常會決議於章程中增訂，未來股利政策為高股票股利政策，依據公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求後盡可能以股票股利發放以保留公司營運所需之資金，而為滿足股東對現金股利之需，將在保留盈餘尚有剩餘時，酌予配發現金股利。
3. 本公司民國九十六年度虧損撥補案業於民國九十七年六月十九日經股東會決議，民國九十七年度虧損撥補案尚待股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。
4. 本公司截至民國九十八年三月三十一日止為累積虧損，尚無應估計之員工紅利及董監酬勞。

(十四)每股盈餘

民國九十八年及九十七年第一季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	98年第一季		97年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 66,979	60,566	1,769	519
加權平均流通在外股數	209,180	209,180	209,180	209,180
基本每股盈餘(元)	\$ 0.32	0.29	-	-

(十五)員工退休金：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十六)金融商品相關資訊

1. 公平價值資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付費用、一年內到期之長期借款、應付短期票券與其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司其他之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	98.3.31				97.3.31			
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值			
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計		
金融資產：								
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 4,432	4,432	-	6,632	6,632	-		
以成本衡量之金融資產—非流動	116,344	詳下述(2)	詳下述(2)	116,344	詳下述(2)	詳下述(2)		
其他金融資產—非流動	812	-	812	803	-		803	

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產－非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

3. 本公司民國九十八年及九十七年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為130,000千元及140,000千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,093,575千元及1,660,415千元。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險：

本公司從事之債券投資，為固定利率之債券投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2) 信用風險顯著集中之資訊：

因本公司所承攬之工程集中於公共工程主辦政府機關，故本公司尚無重大信用風險。

(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

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加10,936千元。

## 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
新建人力資源(股)公司	本公司董事為該公司負責人

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

其他應付關係人款項 (帳列其他流動負債)	98.3.31		97.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
新建人力資源(股)公司	\$ 886	100	966	100

2.租賃契約

於民國九十八年及九十七年第一季本公司與關係人簽訂之租賃契約明細如下：

關係人名稱	租賃期間	租賃地點	每月租金	租金收入	付款方式
<b>98年第一季</b>					
新建人力資源(股)公司	98.01.01~98.12.31	台北市松山區八德路四段760號 新亞松山大樓B4~09及B4~45停車位	\$ 6	17	年付
<b>97年第一季</b>					
新建人力資源(股)公司	97.01.01~97.12.31	台北市松山區八德路四段760號 新亞松山大樓B4~09及B4~45停車位	\$ 6	17	年付

3.其他

本公司與新建人力資源(股)公司簽訂人力資源合約，由該公司提供外勞仲介及代辦伙食之服務，於民國九十八年及九十七年第一季之服務支出分別為2,970千元及2,332千元。

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	98.3.31	97.3.31	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 356,254	386,460	工程履約、差額、保固款、保留款、預付款、發行商業本票保證及被投資公司融資擔保
備償帳戶(活期存款)	473,738	163,750	工程保證擔保
小計	829,992	550,210	
以成本衡量之金融資產	100,000	100,000	銀行透支
固定資產淨額	709,020	330,875	短期借款
土地使用權	57,629	-	"
出租資產	264,113	265,994	"
合計	\$ 1,960,754	1,247,079	



## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司因向銀行融資或辦理綜合額度開立之存出保證票據分別為2,077,000千元及2,177,000千元，另因履約保證或工程預付款而開立之存出保證票據分別為662,965千元及404,745千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司替同業就工程承包合約作保，並負連帶責任之工程金額皆為72,000千元。
- (三)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司應收承包工程承包商之存入保證票據分別約為3,187,385千元及2,999,661千元。
- (四)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司承包之工程契約總額（不含稅）分別約為44,365,132千元及38,979,305千元，已收取價款分別約為27,721,760千元及24,603,077千元。
- (五)截至民國九十七年三月三十一日，本公司已開立未使用信用狀為美元8千元。
- (六)於民國九十七年三月三十一日，本公司因借款而開立票據為35,000千元。
- (七)於民國九十三年十一月間本公司之子公司與南通供電局簽訂使用電合約，自民國九十四年一月至九十八年十二月供應南通供電局所需上網電量。
- (八)於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司之子公司為他人提供借款擔保為人民幣18,500千元及44,500千元。
- (九)本公司於民國八十六年三月間承攬國工局之第二高速公路後續計劃田寮燕巢段第C375Z標田寮收費站土木及建築工程，本公司就所涉「棄土區」之計價方式與國工局認定不同而遭扣款111,268千元(含稅)，本公司爰於民國八十九年九月間提出仲裁聲請，請求相對人給付工程款及自民國八十九年八月二十九日起至清償日止，按年息5%計算之利息。原依雙方承攬合約仲裁條款就仲裁人之選定方式及時間訂有特殊規定，本公司為免因程序致生不利結果乃先予撤回。本公司復於民國九十一年五月三十一日重新聲請提付仲裁主張要求國工局給付所扣之款項。於民國九十七年間，經仲裁判斷確定，本公司可獲計價款及利息計113,773千元。
- (十)本公司於民國九十七年二月擔任日勝生活科技股份有限公司「台北都會區大眾捷運系統新店線新店機廠聯合開發案」之聯營人，依聯營合約之規範，本公司負其他聯營人無法履約時之履約責任。
- (十一)本公司截至民國九十八年三月三十一日止因統包承攬高捷運工程橘線C04區段標而收取高雄捷運局股份有限公司墊付之物價調整工程款計226,985千元，依簽訂之統包商切結書約定：(若高雄捷運股份有限公司未能獲得高雄市政府支付物價指數調整款，本公司應返還此墊付之款項。)經高雄市政府捷運工程局函述95、96、97物調款編列，高檢察署調查認無不法，致前述本公司所已領取之物調工程款，理無發生切結書約定之情形。另，本公司於民國九十八年二月十二日與業主就追加、工期等達成協議，計變更契約價250,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司與營建業務有關之資產負債之流動性分析如下：

	<b>98.3.31</b>		
	預期十二個月內	預期超過十二個	合 計
	收 回 或 償 付	月 內 收 回 或 償 付	
<b>資 產</b>			
應收帳款及票據	\$ 1,096,665	612,742	1,709,407
在建工程減預收工程款	140,315	155,338	295,653
其他金融資產－流動	81,422	20,706	102,128
受限制資產	150,632	679,360	829,992
其他流動資產－其他	60,713	989	61,702
小 計	<u>\$ 1,529,747</u>	<u>1,469,135</u>	<u>2,998,882</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 196,885	464,554	661,439
應付短期票券	-	60,000	60,000
應付票據及帳款	779,084	639,208	1,418,292
預收工程減在建工程款	992,828	218,291	1,211,119
其他流動負債	86,640	94,470	181,110
小 計	<u>\$ 2,055,437</u>	<u>1,476,523</u>	<u>3,531,960</u>
<b>97.3.31</b>			
	預期十二個月內	預期超過十二個	合 計
	收 回 或 償 付	月 內 收 回 或 償 付	
<b>資 產</b>			
應收帳款及票據	\$ 1,747,795	352,887	2,100,682
在建工程減預收工程款	257,357	688,650	946,007
其他金融資產－流動	16,148	25,612	41,760
受限制資產	163,750	386,460	550,210
其他流動資產－其他	35,311	-	35,311
長期應收款	-	121,875	121,875
小 計	<u>\$ 2,220,361</u>	<u>1,575,484</u>	<u>3,795,845</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 249,241	1,026,254	1,275,495
應付短期票券	-	110,000	110,000
應付票據及帳款	1,069,898	555,099	1,624,997
預收工程款減在建工程	-	472,037	472,037
其他流動負債	104,407	79,883	184,290
小 計	<u>\$ 1,423,546</u>	<u>2,243,273</u>	<u>3,666,819</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	新亞建設開發 (股)公司	南通新興熱電有限 公司	1	其他收入	137	按擔當融資保證或提 供抵押品押值之1%年 率按月以美金計收	- %
				其他應收款	15,633		- %

民國九十七年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	新亞建設開發 (股)公司	南通新興熱電有限 公司	1	其他收入	136	按擔當融資保證或提 供抵押品押值之1%年 率按月以美金計收	- %
				其他應收款	34,685		- %
0		新加坡新興(股)公 司	1	其他應收款	688		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、交易往來金額佔合併總營收成本或總資產比率之計算，若屬產負債科目者，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。

十二、部門別財務資訊：

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。