

股票代碼：2516

新亞建設開發股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~26
(五)關係人交易	27~29
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30~31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	32~33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
(十二)部門別財務資訊	36
九、重要會計科目明細表	

會計師查核報告

新亞建設開發股份有限公司董事會 公鑒：

新亞建設開發股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達新亞建設開發股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

新亞建設開發股份有限公司已編製民國九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

林 瞳

會計師：

陳 嘉 修

原證期會核 台財證六字第0930104860號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十五年八月二十九日

新亞建設開發股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30			95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 182,849	3	298,837	4	2100	\$ 1,981,270	31	1,749,517	25
1140	1,555,122	24	1,666,254	24	2110	130,000	2	165,000	2
1190	1,384,476	21	113,643	2	2120	93,613	1	275,059	4
1240	956,862	15	2,452,039	35	2140	1,420,603	22	1,506,666	21
1250	136,225	2	164,203	2	2150	1,567	-	11,963	-
1286	63,660	-	20,643	-	2170	187,899	3	59,177	1
1291	876,544	14	895,291	13	2264	147,238	2	242,259	3
1298	32,641	-	67,777	-	2272	20,000	-	52,000	1
	<u>5,188,379</u>	<u>79</u>	<u>5,678,687</u>	<u>80</u>	2280	<u>233,980</u>	<u>4</u>	<u>170,311</u>	<u>3</u>
基金及長期投資：					長期負債：				
1421	192,782	3	170,247	2	2420	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>49,000</u>	<u>1</u>
1440	1,262	-	3,787	-	其他負債：				
1460	55,000	1	5,000	-	2510	13,313	-	13,313	-
1481	<u>117,758</u>	<u>2</u>	<u>118,179</u>	<u>2</u>	2810	103,040	2	98,167	2
	<u>366,802</u>	<u>6</u>	<u>297,213</u>	<u>4</u>	2881	<u>11,230</u>	<u>-</u>	<u>11,778</u>	<u>-</u>
固定資產(附註三、四(七)及六)：					負債合計				
1501	378,960	6	378,960	5	<u>4,348,753</u>				
1521	181,991	3	181,991	3	股東權益：				
1531	693,676	11	672,606	10	3101	3,547,450	55	3,547,450	50
1551	102,687	2	107,333	2	資本公積：				
1611	-	-	65,196	1	3210	500,571	8	500,571	7
1681	8,679	-	13,500	-	3220	63,559	1	63,559	1
15xy	<u>15,409</u>	<u>-</u>	<u>15,409</u>	<u>-</u>	3260	630	-	630	-
	1,381,402	22	1,434,995	21	保留盈餘：				
1579	<u>(743,939)</u>	<u>(11)</u>	<u>(721,938)</u>	<u>(10)</u>	3351	(2,013,867)	(31)	(1,507,461)	(21)
	<u>637,463</u>	<u>11</u>	<u>713,057</u>	<u>11</u>	3420	26,348	-	15,177	-
無形資產：					3460	<u>13,313</u>	<u>-</u>	<u>13,313</u>	<u>-</u>
1770	1,514	-	10,365	-	股東權益合計				
其他資產：					<u>2,138,004</u>				
1800	269,285	4	271,289	4	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830	715	-	1,222	-	負債及股東權益總計				
1860	<u>22,599</u>	<u>-</u>	<u>65,616</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,486,757</u>				
	<u>292,599</u>	<u>4</u>	<u>338,127</u>	<u>5</u>	<u>100</u>				
資產總計					<u>100</u>				
	<u>\$ 6,486,757</u>	<u>100</u>	<u>7,037,449</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳盛隆

新亞建設開發股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4511 營建收入	\$ 2,961,907	100	2,994,563	98
4801 其他營業收入	439	-	70,958	2
	<u>2,962,346</u>	<u>100</u>	<u>3,065,521</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本	3,228,877	109	2,894,054	94
5800 其他營業成本	439	-	69,668	2
	<u>3,229,316</u>	<u>109</u>	<u>2,963,722</u>	<u>96</u>
營業毛(損)利				
	<u>(266,970)</u>	<u>(9)</u>	<u>101,799</u>	<u>4</u>
營業費用：				
6200 管理費用	74,180	3	71,096	2
營業淨(損)利				
	<u>(341,150)</u>	<u>(12)</u>	<u>30,703</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註七)	45,693	2	3,975	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	5,427	-	-	-
7130 處分固定資產利益	607	-	727	-
7160 兌換利益	-	-	1,094	-
7210 租金收入	6,161	-	5,076	-
7480 什項收入(附註七)	394,504	13	10,535	-
	<u>452,392</u>	<u>15</u>	<u>21,407</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7511 利息支出	54,329	2	57,798	2
7520 投資損失(附註四(六))	-	-	3,980	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	6,053	-
7560 兌換損失	789	-	-	-
7630 減損損失(附註四(七))	-	-	18,605	1
7880 什項支出	36,267	1	4,246	-
	<u>91,385</u>	<u>3</u>	<u>90,682</u>	<u>3</u>
本期稅前淨利(損)				
	19,857	-	(38,572)	(1)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	-	-	6,636	-
本期淨利(損)				
	<u>\$ 19,857</u>	<u>-</u>	<u>(45,208)</u>	<u>(1)</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(十五))				
當期	<u>\$ 0.06</u>	<u>0.06</u>	<u>(0.11)</u>	<u>(0.13)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳盛隆

新亞建設開發股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	資本公積					累積換算 調整數	未實現 重估增值	合 計
	股 本	發行溢價	庫藏股交易	長期投資	保留盈餘			
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 3,547,450	500,571	63,559	630	(1,462,253)	17,100	-	2,667,057
土地增值稅準備	-	-	-	-	-	-	13,313	13,313
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(1,923)	-	(1,923)
民國九十四年上半年度純損	-	-	-	-	(45,208)	-	-	(45,208)
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 3,547,450</u>	<u>500,571</u>	<u>63,559</u>	<u>630</u>	<u>(1,507,461)</u>	<u>15,177</u>	<u>13,313</u>	<u>2,633,239</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	3,547,450	500,571	63,559	630	(2,033,724)	26,564	13,313	2,118,363
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(216)	-	(216)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	19,857	-	-	19,857
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 3,547,450</u>	<u>500,571</u>	<u>63,559</u>	<u>630</u>	<u>(2,013,867)</u>	<u>26,348</u>	<u>13,313</u>	<u>2,138,004</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳盛隆

新亞建設開發股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益(損)	\$ 19,857	(45,208)
調整項目：		
減損損失	-	18,605
折舊費用(含出租資產折舊)	29,177	37,073
各項攤提	138	294
處分固定資產利益	(607)	(727)
遞延貸項攤銷	(273)	(274)
投資(收益)損失—權益法	(5,427)	6,053
長期投資跌價損失	-	3,980
資產及負債項目之變動		
應收票據及帳款	446,730	495,249
其他金融資產—流動	(1,132,611)	13,171
在建工程減預收工程款	1,035,756	(291,691)
預付費用及款項	38,016	125,140
遞延所得稅資產—流動	(40,302)	(20,296)
其他流動資產—其他	18,459	(2,534)
遞延退休金成本	1,216	-
其他金融資產—非流動	-	14,898
遞延所得稅資產—非流動	40,302	7,114
應付票據及帳款	(65,298)	(42,920)
應付帳款—關係人	(10,111)	(40,802)
應付票據—關係人	-	(73,228)
應付費用	(5,577)	(29,661)
預收工程款減在建工程款	(132,994)	(64,059)
其他流動負債	53,419	9,139
應計退休金負債	9,498	7,588
營業活動之淨現金流入	<u>299,368</u>	<u>126,904</u>

新亞建設開發股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)減少	(20,802)	22,177
其他金融資產-非流動減少(增加)	15,577	(5,000)
出售固定資產價款	879	2,248
購置固定資產價款	(1,490)	(18,363)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(5,836)</u>	<u>1,062</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(237,297)	(146,380)
應付短期票券減少	(30,000)	(10,000)
長期借款減少	(10,000)	(26,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(277,297)</u>	<u>(182,380)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,235	(54,414)
期初現金及約當現金餘額	166,614	353,251
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 182,849</u>	<u>298,837</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 54,250</u>	<u>57,381</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>399</u>
部份影響現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$ 1,490	7,364
加：期初應付款項	-	18,333
減：期末應付款項	-	(7,334)
支付現金數	<u>\$ 1,490</u>	<u>18,363</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年或一營業週期內到期之長期借款	<u>\$ 20,000</u>	<u>52,000</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒祖焜

經理人：朱台森

會計主管：陳盛隆

新亞建設開發股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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

本公司成立於民國五十六年十二月，營業項目包括以重機械從事土木工程之承包、土地及社區之開發業務、興建國民住宅商業大樓及其出租出售業務、重機械之修配與租售以及預拌混凝土、瀝青混凝土之製造與銷售業務等。

本公司目前之營業以承包土木建築工程為主要業務，承包之工程包括台電核四核島區廠房結構工程、台北市通航聯勤基地新建工程、北宜高速公路頭城蘇澳段工程、高鐵桃園車站特定區區段徵收公共工程、台北縣陸光一村新建工程、大甲溪發電廠谷關分廠復建工程、高雄捷運橘線統包工程、高鐵新竹維修機廠新建工程、國立台北科技大學研究大樓新建工程、東西向快速公路八里新店線第C801標八里段及交流道工程、新民電力服務及巡修中心暨地下配電變電設施大樓新建工程、高雄市自治新村新建統包工程及台南慈濟完全中學新建工程等。

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司員工人數分別為388人及415人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨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)營業週期

本公司財務報表對於相關資產及負債係以營業週期通常為三~五年，作為劃分流動與非流動之標準。

(二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數額。

(三)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據、應收帳款及催收款項餘額可能發生之損失予以提列。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(五)收入之認列

(1)對外承包工程

本公司對外承包之營造工程，按工程別分別計算成本。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」，於每期期末依已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，作為本期之工程損益。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，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

(2)投資興建房地

本公司對於投資興建之房地係按各工程別計算成本。購入或換入土地，於取得所有權或交換後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之成本及其基地成本列記「在建房地」，俟工程完工始結轉為「待售房地」；預售房地收取之價款列記「預收房地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」。於完工交屋年度，「待售房地」、「預收房地款」與「遞延推銷費用」均按出售部分結轉為當期損益。

有關完工交屋損益歸屬年度之認定，係以工程已達可交屋狀態且已實際交付房地並完成所有權移轉之日期為準。於資產負債表日前僅辦妥所有權登記（或僅實際交付標的物）者，如於期後期間已實際交付標的物（或辦妥所有權移轉登記）者，於僅辦妥所有權登記（或僅實際交付標的物）時，視為收益已賺得。

正在進行使在建工程（包括營建土地及建築成本）達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

工程已售未售成本之分攤，採售價比例或建坪比例計算。但擇定以後同一工程前後年度不得變更。

待售房地、營建用地及在建房地以成本為列帳基礎，於期末如有充分證據顯示市價低於成本時，則提列備抵跌價損失。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(七)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，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。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(八)固定資產及其折舊

土地以取得成本加重估增值為列帳基礎，土地重估係按土地公告現值調整帳面價值，並提列土地增值稅準備。

折舊性固定資產以取得成本加重估增值為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。折舊性固定資產之重估係依資產重估價辦法規定調整帳面價值。

折舊採平均法，按資產取得時政府規定之耐用年限計提，其主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	15~55年
機器設備	3~8年
運輸設備	3~6年
租賃資產	15~55年
其他設備	3~8年
出租資產	15~55年

於耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，預估尚可使用之年限就殘值按原提列方法繼續提列折舊。

供出租之固定資產，以成本為列帳基礎，並依預計可使用之年數以直線法計提折舊；其相關之收入、成本予以分列營業收入及營業成本項下。

處分固定資產收益依其性質列為當期營業外收入或非常利益。

閒置之固定資產予以轉列其他資產，以取得成本為入帳基礎，並按其淨變現價值或帳面價值較低者計價。自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第一號之規定，閒置之資產無須再按淨變現價值或帳面價值較低者轉列，改以原科目之成本、累計折舊及累計減損一併轉列適當科目，並攤提折舊。

(九)租賃

資產出售後再行租回，其出售資產損益予以遞延，列入「未實現售後租回損益」科目，並依租賃性質予以攤銷。

(十)遞延費用

電話裝置費及辦公室裝潢等，按五年平均攤銷。

(十一)保固準備

保固準備按承包工程保固期間（除建築物構造體、暗渠、橋涵、水塔或為此等工作之重大修繕者，其保固期間為五年外，一般為一年內）預計可能發生之保固支出予以提列，實際發生保固支出時，於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)員工退休準備金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)所得稅

所得稅費用係按當年度之課稅所得額計算，會計所得與課稅所得間之差異，做跨期間之所得稅分攤。以前年度應付所得稅之調整數列為調整年度之所得稅費用，投資抵減利益於實際抵減年度認列。自民國八十四年一月一日起依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」之規定，認列暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減所產生之遞延所得稅負債或資產；如有證據顯示遞延所得稅資產之一部份或全部有超過百分之五十之機率不會實現時，則將該部份或全部列入備抵評價科目，以減少遞延所得稅資產。

另，本公司於編製期中財務報表時原依財務會計準則公報第二十三號第十七段之規定免作跨期間所得稅分攤。惟自民國八十九年度起依修正後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」，於編製期中財務報表時仍需作跨期間及同期間之所得稅分攤。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(十五)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對民國九十五年上半年度淨損益及每股盈餘未產生影響數。

本公司於民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」編製財務報表，民國九十四年上半年度認列之減損損失為18,605千元。民國九十四年上半年度本期純益及每股盈餘分別減少18,605千元及0.05元。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
現金	\$ 7,351	10,591
活期存款	78,865	98,534
支票存款	<u>96,633</u>	<u>189,712</u>
合計	<u>\$ 182,849</u>	<u>298,837</u>

(二)應收票據及帳款—淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 4	15,675
設定擔保應收票據	<u>-</u>	<u>34,960</u>
	4	50,635
應收帳款		
應收工程款	1,117,862	1,287,573
應收工程保留款	437,185	327,975
應收瀝青、混凝土、環片、覆蓋板等帳款	<u>1,518</u>	<u>1,518</u>
小計	1,556,565	1,617,066
減：備抵呆帳	<u>(1,447)</u>	<u>(1,447)</u>
淨額	<u>1,555,118</u>	<u>1,615,619</u>
合計	<u>\$ 1,555,122</u>	<u>1,666,254</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。

於民國九十五年及九十四年六月三十日，一年以上應收工程保留款分別為153,791千元及110,508千元，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財務報表附註(續)

(三)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

工程名稱	在建工程	減：預收工程款	在建工程減預收 工程款後餘額	預收工程款減 在建工程後餘額
95.6.30				
C237	\$ 4,322,090	4,321,660	430	-
C242	2,059,372	1,962,989	96,383	-
C260	3,241,232	3,186,372	54,860	-
C261	1,852,642	1,731,619	121,023	-
C265	639,709	611,386	28,323	-
C266	6,877	16,786	-	9,909
C267	166,020	243,573	-	77,553
A101	2,976,542	2,993,689	-	17,147
A117	1,482,846	1,005,483	477,363	-
A120	984,039	973,049	10,990	-
A121	662,605	499,383	163,222	-
A125	665	-	665	-
A126	3,166	-	3,166	-
A127	86,827	129,456	-	42,629
A128	437	-	437	-
合計	<u>\$ 18,485,069</u>	<u>17,675,445</u>	<u>956,862</u>	<u>147,238</u>
94.6.30				
C237	\$ 3,678,569	2,907,847	770,722	-
C238	1,524,038	1,437,345	86,693	-
C239(一)	811,984	816,650	-	4,666
C239(二)	74,718	40,996	33,722	-
C242	1,651,358	1,276,437	374,921	-
C253	2,836,703	2,863,012	-	26,309
C260	2,405,020	2,370,949	34,071	-
C261	1,293,734	1,178,524	115,210	-
C265	114,074	177,228	-	63,154
C266	1,143	12,353	-	11,210
C267	3,270	-	3,270	-
A101	2,806,939	2,565,535	241,404	-
A102	5,470,032	5,502,576	-	32,544
A117	1,178,684	748,831	429,853	-
A120	686,897	413,412	273,485	-
A121	324,925	236,863	88,062	-
A122	811,489	896,103	-	84,614
A123	73,441	76,000	-	2,559
A124	23,747	40,950	-	17,203
A125	626	-	626	-
合計	<u>\$ 25,771,391</u>	<u>23,561,611</u>	<u>2,452,039</u>	<u>242,259</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(1)於民國九十五年及九十四年六月三十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)
95.6.30						
C237	\$	7,757,578	7,053,582	98	55.71 %	455,679
C242		3,880,507	3,788,657	98	50.58 %	63,532
C260		3,706,759	3,293,787	95	85.96 %	348,671
C261		1,995,587	1,930,917	96	86.77 %	57,250
C265		929,066	923,221	96	65.81 %	3,692
C266		21,524	14,237	97	77.99 %	5,535
C267		1,360,052	1,353,161	98	17.91 %	541
A101		2,996,219	3,557,854	95	99.92 %	(561,635)
A117		3,003,975	3,332,556	96	33.47 %	(328,631)
A120		1,056,076	1,048,825	95	92.14 %	6,681
A121		784,967	782,509	96	63.62 %	1,484
A126		1,482,857	1,364,010	98	- %	-
A127		612,381	601,931	96	21.14 %	1,765
A128		4,570,168	4,273,677	98	- %	-
合計	\$	<u>34,157,716</u>	<u>33,318,924</u>			<u>54,564</u>
94.6.30						
C237	\$	7,558,129	6,869,252	98	33.77 %	380,914
C238		1,527,409	1,490,121	94	94.05 %	34,985
C239(一)		816,650	778,681	94	100.00 %	37,955
C239(二)		87,227	81,138	94	47.00 %	2,862
C242		3,743,432	3,618,966	97	26.74 %	87,872
C253		2,896,294	2,657,335	94	98.76 %	237,047
C260		3,610,328	3,208,099	96	60.43 %	247,742
C261		1,605,268	1,531,723	95	71.12 %	54,764
C265		926,857	921,012	96	9.12 %	546
C267		1,358,857	1,351,967	97	- %	-
A101		2,969,176	3,358,711	94	86.12 %	(388,483)
A102		5,531,471	5,674,108	94	99.44 %	(174,926)
A117		2,582,679	2,514,116	94	25.51 %	66,597
A120		1,056,076	999,825	94	39.15 %	22,020
A121		750,122	747,663	96	21.54 %	530
A122		1,233,676	1,173,111	94	65.23 %	39,509
合計	\$	<u>38,253,651</u>	<u>36,975,828</u>			<u>649,934</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(2)於民國九十五年及九十四年六月三十日在建工程採全部完工法者，其資料如下：

工程名稱	工程合約總價	估計工程總成本	預定完工年度
95.6.30			
A125	\$ <u>277,000</u>	<u>264,120</u>	95
94.6.30			
A123	\$ 79,400	75,100	94
A124	63,000	60,531	94
A125	277,000	264,120	-
C243-1	1,476	1,353	94
C263	37,286	33,787	94
C266	<u>21,524</u>	<u>14,237</u>	94
	\$ <u>479,686</u>	<u>449,128</u>	

(3)於民國九十五年及九十四年六月三十日，在建工程已分別投保工程營造險約為14,795,945千元及10,511,496千元(其受益人均為業主)，另投保營建機具險均為194,641千元。

(4)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)公司高雄捷運橋線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7,220,655千元(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。

(四)預付費用及款項

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
預付工程款	\$ 89,749	96,550
預付購料款	7,266	16,494
預付費用	<u>39,210</u>	<u>51,159</u>
合計	\$ <u>136,225</u>	<u>164,203</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期投資

被投資事業名稱	95.6.30		94.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
採權益法評價				
新興電力開發(股)公司				
(原始投資成本為131,846千元)	64 %	\$ <u>192,782</u>	64 %	<u>170,247</u>

1.本公司與中興工程顧問(股)公司及吉興工程顧問(股)公司，分別以持股比例64%、18%及18%合資在第三地區即新加坡成立「新興電力開發股份有限公司」，並經由其與大陸人士合資於江蘇省南通港閘經濟開發區新設「南通新興熱電有限公司」，雙方以90%：10%為利潤分配比例。經營期限為自第一期二部機器全部進入投產營運之日起28年期限屆滿，應將所有設備無條件交給中國當地政府。南通新興熱電有限公司初期註冊資本為美金7,000千元，新加坡新興電力開發(股)公司佔其持股99%，即美金6,930千元。

於民國九十五年及九十四年上半年度，本公司對採權益法評價之新興電力開發股份有限公司，依會計師查核簽證之同期間財務報表，按權益法評價認列投資損益，暨對前述投資之淨值按外幣換算之會計處理準則予以計算累積換算調整數，其認列如下：

	95年上半年度		94年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
新興電力開發股份有限公司	\$ <u>5,427</u>	<u>(216)</u>	<u>(6,053)</u>	<u>(1,923)</u>

2.本公司對新興電力開發股份有限公司投資持股比例超過50%，業依規定編製合併報表。

(六)金融資產

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	95.6.30	94.6.30
持有至到期日金融資產-非流動：		
債券投資-中華商銀	\$ 5,000	5,000
特別股-中華商銀	50,000	-
合計	\$ <u>55,000</u>	<u>5,000</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
股票投資-台灣高速鐵路(股)公司	\$ 100,000	100,000
股票投資-足源實業(股)公司	16,343	16,764
股票投資-新宏水泥製品(股)公司	1,415	1,415
合計	\$ <u>117,758</u>	<u>118,179</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.本公司於民國九十四年六月，按面額購入中華商業銀行所發行之5.5年期、票面利率浮動、每年5月16日及11月16日付息之金融債券5,000千元，其中3,000千元業已質押，預計於民國九十五年七月二十日到期收回；另於民國九十四年九月按面額購入中華商業銀行所發行年利率3.50%之特別股50,000千元，自發行日起定為五年六個月，無轉換條件，到期時依面額加計當年度及以往年度積欠之股息收回之。
- 2.本公司所持有之足源實業、台灣高鐵及新宏水泥公司股票，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。
- 3.於民國九十四年六月三十日本公司以成本法衡量之金融資產足源實業(股)公司因發生永久性下跌損失，爰提列永久性下跌損失3,980千元。
- 4.本公司民國九十四年上半年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日之各類投資中，原短期投資中華商業銀行債券5,000千元及採成本法評價之長期股權投資為118,179千元，重分類為以成本衡量之金融資產—非流動。

(七)固定資產

項目	成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	未折減餘額
95.6.30						
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	-	390,737
房屋及建築	181,991	81	182,072	23,392	-	158,680
機器設備	693,676	3,551	697,227	612,739	-	84,488
運輸設備	102,687	-	102,687	99,910	-	2,777
其他設備	8,679	-	8,679	7,898	-	781
合計	<u>\$ 1,365,993</u>	<u>15,409</u>	<u>1,381,402</u>	<u>743,939</u>	<u>-</u>	<u>637,463</u>
94.6.30						
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	-	390,737
房屋及建築	181,991	81	182,072	20,117	-	161,955
機器設備	672,606	3,551	676,157	555,096	-	121,061
運輸設備	107,333	-	107,333	103,198	-	4,135
租賃資產	65,196	-	65,196	31,490	-	33,706
其他設備	13,500	-	13,500	12,037	-	1,463
合計	<u>\$ 1,419,586</u>	<u>15,409</u>	<u>1,434,995</u>	<u>721,938</u>	<u>-</u>	<u>713,057</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15,734千元。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。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.於民國九十五年及九十四年六月三十日，上列固定資產已投保火險、汽車險之保險金額均為187,989千元。
- 3.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，於民國九十四年上半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。
- 4.於民國九十四年六月三十日因部分機器已閒置並無價值，本公司以該機器設備未折減餘額提列減損損失計18,605千元，同時並予轉列至閒置資產項下。

(八)短期借款

借款性質	到期區間	金額
95.6.30		
抵押借款	95.07~98.03	\$ 582,750
信用借款	95.07~96.04	776,450
信用狀借款	95.08~95.12	20,618
銀行透支	-	507,691
其他短期借款	95.07~97.03	93,761
合 計		<u>\$ 1,981,270</u>
94.6.30		
抵押借款	94.07~95.04	\$ 529,424
信用借款	94.07~94.11	750,591
信用狀借款	94.07~94.09	4,352
銀行透支	-	465,150
合 計		<u>\$ 1,749,517</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為3.60%~7.80%及3.8%~9.028%。

(九)應付短期票券

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應付商業本票	<u>\$ 130,000</u>	<u>165,000</u>

短期票券之發行期間均在180天以內，民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為1.50%~2.25%及1.30%~2.7%。

(十)應付票據及帳款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應付票據	\$ 93,613	275,059
應付帳款		
應付工程款	1,262,057	1,305,040
應付購料款	158,546	201,626
	<u>1,420,603</u>	<u>1,506,666</u>
合 計	<u>\$ 1,514,216</u>	<u>1,781,725</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)長期借款

借款性質	借款期間	利率	金額
95.6.30			
抵押借款	87.08.31~96.08.31	浮動	\$ 25,000
減：一年內到期之長期借款			(20,000)
合計			<u>\$ 5,000</u>
94.6.30			
抵押借款	89.08.18~98.12.10	浮動	\$ 101,000
減：一年內到期之長期借款			(52,000)
合計			<u>\$ 49,000</u>

上述長期借款係按月計息且借款滿二年起，以每三個月為一期分二十期平均攤還。

(十二)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十五年及九十四年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

	95年上半年度	94年上半年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用(利益)	-	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	6,636
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>6,636</u>

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	95年上半年度	94年上半年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 4,964	(9,643)
調節項目之所得稅影響數：		
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	6,636
未符稅法相關規定剔除數	1,080	2,523
備抵遞延所得稅資產提列數	(29,888)	7,120
投資抵減	20,000	-
其他	3,844	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>6,636</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十五年及九十四年上半年度，本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
保固準備	\$ 1,908	339
工程毛損財稅差異	(43,113)	(2,365)
未實現兌換損益	(299)	(784)
減損損失	1,202	(4,651)
投資抵減	20,000	-
虧損扣抵	48,833	1,854
備抵影響數	(29,888)	7,120
投資(損)益	<u>1,357</u>	<u>(1,513)</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 63,660	20,643
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	63,660	20,643
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 63,660</u>	<u>20,643</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 375,492	368,494
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(335,724)</u>	<u>(288,550)</u>
淨遞延所得稅資產	39,768	79,944
遞延所得稅負債	<u>(17,169)</u>	<u>(14,328)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 22,599</u>	<u>65,616</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	95.6.30			94.6.30		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
保固準備	\$ 3,420	855	-	789	197	-
工程毛損財稅差異	219,105	54,776	-	54,866	13,717	-
未實現兌換損失	6,488	1,622	-	8,311	2,078	-
資產減損損失	25,626	6,407	-	18,605	4,651	-
投資損(益)-權益法	(68,676)	-	(17,169)	(57,312)	-	(14,328)
投資抵減稅額	-	-	-	20,178	-	20,178
虧損扣抵	1,501,968	-	375,492	1,393,264	-	348,316
小計		63,660	358,323		20,643	354,166
減：備抵評價－遞延所得稅資產	-	-	(335,724)	-	-	(288,550)
合計		<u>\$ 63,660</u>	<u>22,599</u>		<u>20,643</u>	<u>65,616</u>

6.本公司截至民國九十三年度營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

7.未分配盈餘

本公司截至民國九十五年及九十四年六月三十日未分配盈餘相關資訊如下：

	95.6.30	94.6.30
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	(2,013,867)	(1,507,461)
合計	<u>\$ (2,013,867)</u>	<u>(1,507,461)</u>

8.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司截至民國九十五年及九十四年六月三十日有關股東可抵稅額帳戶及稅額扣抵比率資訊如下：

	95.6.30	95.3.31
(1)可扣抵稅額餘額	<u>\$ 9,463</u>	<u>2,639</u>
(2)預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	(預計) <u>-</u> %	(實際) <u>-</u> %

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)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，及因註銷庫藏股而減資57,550千元。截至民國九十五年及九十四年六月三十日之核定股本皆為3,920,000千元及實收股本皆為3,547,450千元。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議通過減資案，擬辦理減資1,455,651千元，銷除股份145,565千股，減資比率為41%，該減資案預計於民國九十五年八月送主管機關審核。

(十四)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。
- 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.本公司民國九十三年度因累積虧損未發放員工紅利及董監酬勞。
- 4.本公司民國九十四年度虧損撥補案業於民國九十五年六月二十三日經股東會決議，相關資訊至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五)每股盈餘

每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不按增資股流通期間計算。於民國九十五年及九十四年上半年度用以計算每股盈餘之流通在外普通股加權平均股數均354,745千股，經追溯調整後之加權平均股數亦均為354,745千股。

(十六)員工退休金

- 1.本公司每月原按支付薪資總額百分之五計提員工退休準備金，而自民國八十一年度起提撥率提高為百分之七.五二。另，自民國九十一年度起提高為百分之九.八二，并專戶儲存；遇有員工退休時先由該準備金支付，若有不足則以當年度費用列支。
- 2.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對勞工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十五年及九十四年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 139,039	159,633
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	10,825	14,367
確定提撥之淨退休金成本	4,999	-
期末應付(預付)退休金餘額	101,526	87,802

本公司民國九十五年上半年度確定提撥退休金辦法下之退休金為4,999千元，已提撥至勞工保險局1,626千元。

(十七)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 182,849	182,849	298,837	298,837
應收票據及款項淨額	1,555,122	1,555,122	1,666,254	1,666,254
其他金融資產－流動	1,384,476	1,384,476	113,643	113,643
受限制資產	876,544	876,544	895,291	895,291
其他金融資產－非流動	1,262	1,262	3,787	3,787
以成本衡量之金融資產－非流動	117,758	-	118,179	-
持有至到期日金融資產－非流動	55,000	55,000	5,000	5,000
採權益法之長期投資	192,782	-	170,247	-
金融負債：				
短期借款	\$ 1,981,270	1,981,270	1,749,517	1,749,517
應付短期票券	130,000	130,000	165,000	165,000
應付票據及款項	1,515,783	1,515,783	1,793,688	1,793,688
應付費用	187,899	187,899	59,177	59,177
一年內到期之長期借款	20,000	20,000	52,000	52,000
其他流動負債	233,980	233,980	170,311	170,311
長期借款	5,000	5,000	49,000	49,000

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(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)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產、受限制資產、持有至到期日金融資產、應收/應付票據及帳款、短期借款、應付短期票券、應付費用、一年內到期之長期借款、其他流動負債及長期借款。
- (2)採權益法評價之長期投資及以成本衡量之金融資產因係投資於非公發行公司且亦未於公市場交易，致於實務上無法估計公平價值。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。因公司帳上之長期借款合同係約定採浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：無

4.民國九十五年六月三十日本公司無提供作為長期借款擔保之金融資產。

5.本公司民國九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產為50,000千元，金融負債為123,761千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為5,000千元，金融負債為2,012,509千元。

6.財務風險資訊

(1)市場風險：

本公司從事之特別股投資，為固定利率之特別股投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使特別股投資之公平價值下降約3,184千元。

(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，故本公司尚重大信用風險。

(3)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20,125千元。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

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>
新興電力開發(股)公司(新加坡)	採權益法評價之被投資公司
南通新興熱電有限公司(大陸)	間接採權益法評價之被投資公司
亞宏國際工程有限公司	本公司經理人為該公司董事 (本公司經理人業於94年第2季辭任)
亞群國際工程有限公司	本公司經理人為該公司大股東 (本公司經理人業於94年第4季轉讓持股)
新宏水泥製品(股)公司	本公司經理人為該公司董事
新建人力資源(股)公司	本公司董事為該公司負責人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

本公司於民國九十四年上半年度與關係人簽訂工程所須材料之進貨合約情形如下：

<u>94年上半年度</u>	<u>合約總價</u>	<u>已計價金額</u>	<u>未計價金額</u>
<u>新宏水泥製品(股)公司</u>			
C262	\$ <u>472,877</u>	<u>472,877</u>	<u>-</u>

上述進貨交易之價格係依與同業間詢比議價程序而定，未有重大差異，其付款條件與同業間無重大差異。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

2.發包工程

本公司於民國九十四年上半年度發包予關係人之工程情形如下：

	<u>合約總價</u>	<u>已計價金額</u>	<u>未計價金額</u>
94年上半年度			
<u>亞群國際工程有限公司</u>			
A117	\$ 1,060	950	110
C238	29,859	28,284	1,575
C243	12,810	12,426	384
C251	1,251	1,203	48
C253	14,506	10,904	3,602
小計	<u>59,486</u>	<u>53,767</u>	<u>5,719</u>
<u>亞宏國際工程有限公司</u>			
C237	21,069	8,100	12,969
C242	18,521	7,999	10,522
C251	67,514	67,204	310
小計	<u>107,104</u>	<u>83,303</u>	<u>23,801</u>
合計	<u>\$ 166,590</u>	<u>137,070</u>	<u>29,520</u>

本公司發包予關係人之工程係依據工程預算加計合理管理費及利潤，經議價程序，呈主管核可後，為其承攬價格。

本公司對關係人付款條件依工程合約之規定計價付款，其付款條件與同業間之付款條件無重大差異。

3.應收(付)款項

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
其他應收關係人款項 (帳列其他金融資產—流動)	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
南通新興熱電有限公司	\$ 38,243	100	35,739	94
新宏水泥製品(股)公司	15	-	613	2
亞群國際有限公司	-	-	181	1
新建人力資源(股)公司	-	-	1,199	3
合計	<u>\$ 38,258</u>	<u>100</u>	<u>37,732</u>	<u>100</u>
<u>應付帳款—關係人</u>				
新宏水泥製品(股)公司	\$ 1,567	100	6,734	56
亞群國際有限公司	-	-	5,229	44
合計	<u>\$ 1,567</u>	<u>100</u>	<u>11,963</u>	<u>100</u>
<u>其他應付關係人款項 (帳列其他流動負債)</u>				
新建人力資源(股)公司	\$ 871	100	-	-
亞群國際有限公司	-	-	912	98
新宏水泥製品(股)公司	-	-	14	2
合計	<u>\$ 871</u>	<u>100</u>	<u>926</u>	<u>100</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

4.租賃契約

於民國九十五年及九十四年上半年度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
95年上半年度					
新宏水泥製品(股)公司	95.01.01~95.12.31	台北市松山區八德路四段760號新亞松山大樓15F5坪 電腦設備	\$ 7	<u>42</u>	年付
94年上半年度					
亞群國際有限公司	93.03.05~95.03.04	台北市松山區八德路四段760號新亞松山大樓15F5坪	\$ 7	42	年付
新宏水泥製品(股)公司	94.01.01~94.12.31	台北市松山區八德路四段760號新亞松山大樓15F5坪	7	<u>42</u>	"
				<u>\$ 84</u>	

5.其他

- (1)本公司於民國八十五年元月間與新加坡新興電力開發(股)公司(代南通新興有限公司)簽訂財務融資保證顧問服務契約,合約總價估計為美金1,335千元,由本公司協助南通新興有限公司編製財務計劃、籌措建廠所需之建廠資金,擔當融資保證人,本公司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服務收入款項。遞延貸項—聯屬公司間利益,自南通新興有限公司正式營運之日起(民國八十八年一月起),分28年平均攤銷,故於民國九十五年及九十四年上半年度攤銷金額皆為274千元,截至民國九十五年及九十四年六月三十日之遞延貸項—聯屬公司間利益餘額為11,230千元及11,778千元。於民國九十五年六月三十日帳列其他應收款計38,243千元已有逾期之情形,依93.7.9基秘字第167號函釋規定視同有資金融通之情形。
- (2)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日為南通新興熱電有限公司借款額度提供背書保證之金額分別為美金2,500千元、人民幣16,000千元及美金5,500千元、人民幣16,000千元,並分別提供定存單美金2,250千元、本票美金4,500千元及定存單美金2,450千元、本票美金7,500千元為其借款之擔保。
- (3)本公司於民國九十四年六月三十日分別為新宏水泥製品(股)公司融資背書保證20,000千元。
- (4)本公司於民國九十五年六月三十日為新加坡新興電力開發(股)公司借款額度提供背書保證金額為美金1,000千元並提供定存單美金100千元為其借款之擔保。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	95.6.30	94.6.30	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 635,038	668,004	工程履約、差額、保固款、外勞、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)	241,506	227,287	工程保證擔保
小計	876,544	895,291	
應收票據	-	34,960	短期借款
以成本衡量之金融資產	100,000	100,000	工程各項保證及銀行透支借款
持有至到期日金融資產	3,000	-	購料借款
固定資產淨額	361,350	441,105	長、短期借款
出租資產	75,989	163,382	短期借款及被投資公司融資擔保
合計	\$ 1,416,883	1,634,738	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十五年及九十四年六月三十日，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2,744,600千元及2,516,600千元，另因履約保證或工程預付款而開立之存出保證票據分別約為1,008,304千元及1,632,203千元。於民國九十五年及九十四年六月三十日，因被投資公司辦理建廠融資額度而開立之存出保證票據分別為美金4,500千元及5,000千元。
- (二)於民國九十五年及九十四年六月三十日，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1,488,000千元。
- (三)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司應收承包工程承包商之存入保證票據分別約為3,187,848千元及3,111,382千元。
- (四)於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司承包之工程契約總額(不含稅)分別約為34,434,666千元及38,649,329千元，已收取價款分別約為17,675,445千元及23,561,611千元。
- (五)截至民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司已開立未使用信用狀分別為美元419千元及美元448千元、新台幣6,310千元。
- (六)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日為關係人背書保證情形，請詳附註五關係人交易之說明。該些擔保主要係融資活動有關之保證，本公司於承作融資保證時，並未要求相對人提供擔保品。
- (七)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日因借款而開立票據分別為56,500千元及254,870千元。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

- (八)1.本公司承攬台電公司核四廠之核島區及汽機島區廠房結構工程，依合約約定完工期限為民國九十三年度，惟因台電公司於民國八十九年間宣佈停工，致工程進度延緩而未能依約完成，惟本公司業依合約約提出展延完工工期及修改合約。
- 2.針對本公司承攬核四核島區廠房結構工程及汽機島區廠房結構工程因工程變更設計致施工方式變更而增加工程成本及新增工程項目，本公司除依合約實做實算計價外，亦持續向台灣電力(股)公司請求中。
- 3.針對本公司承攬核四核島區廠房結構工程及汽機島區廠房結構工程，於考量上述工程成本之增加及營運損失，經向台電公司分別請求補償818,979,727千元及522,278千元，經本公司提出仲裁聲請，於民國九十五年六月間經仲裁協會作成仲裁判斷，依判斷結果本公司獲賠1,107,984千元，台電公司亦須支付自仲裁聲請狀送達仲裁協會至清償日止，按年利率百分之五計算之利息計40,810千元，本公司經評估工程成本之增加與獲賠金額尚不致發生損失，另屬營運損失部份係屬當期之管理費用，業已於財務報表反映，故此部份計產生賠償收入364,541千元帳列其他收入，另應收獲賠款項1,107,984千元本期帳列其他金融資產－流動，期後業已收取697,388千元。
- (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C375 Z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。依律師之意見，本公司依約請領第三十一期工程估驗款，國工局逕依其計價原則就「棄土區」工程項目扣款，自屬違反雙方承攬合約之規定，本公司聲請仲裁返還上開扣款，自屬有據。雙方同意展延仲裁期間至民國九十五年十二月三十一日。
- (十)義華營造股份有限公司因施工爭議向本公司求償110,019千元，義華營造股份有限公司提出爭議事項係因對與本公司所簽訂之相關契約內容認知不同，依律師之意見，本公司尚無可能之損失。

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財務報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司與營建業務有關之資產負債之流動性分析如下：

		95.6.30		
		預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產				
應收帳款及票據	\$	1,292,086	263,036	1,555,122
在建工程減預收工程款		69,680	887,182	956,862
其他金融資產－流動		807,460	577,016	1,384,476
受限制資產		241,506	635,038	876,544
其他流動資產－其他		30,992	1,649	32,641
小 計	\$	<u>2,441,724</u>	<u>2,363,921</u>	<u>4,805,645</u>
負 債				
短期借款	\$	1,162,420	818,850	1,981,270
應付短期票券		-	130,000	130,000
應付票據及帳款		1,251,928	263,855	1,515,783
預收工程款減在建工程		59,775	87,463	147,238
其他流動負債		148,734	85,246	233,980
小 計	\$	<u>2,622,857</u>	<u>1,385,414</u>	<u>4,008,271</u>
		94.6.30		
		預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產				
應收帳款及票據	\$	1,416,903	249,351	1,666,254
在建工程減預收工程款		1,800,667	651,372	2,452,039
其他金融資產－流動		57,369	56,274	113,643
受限制資產		205,550	689,741	895,291
其他流動資產－其他		67,777	-	67,777
小 計	\$	<u>3,548,266</u>	<u>1,646,738</u>	<u>5,195,004</u>
負 債				
短期借款	\$	366,976	1,382,541	1,749,517
應付短期票券		-	165,000	165,000
應付票據及帳款		993,739	799,949	1,793,688
預收工程款減在建工程		242,259	-	242,259
其他流動負債		134,030	36,281	170,311
小 計	\$	<u>1,737,004</u>	<u>2,383,771</u>	<u>4,120,775</u>

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年上半年度			94年上半年度		
		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		180,525	24,881	205,406	183,798	23,361	207,159
勞健保費用		14,523	1,360	15,883	14,718	1,384	16,102
退休金費用		13,233	2,591	15,824	11,859	2,508	14,367
其他用人費用		-	-	-	-	-	-
折舊費用		25,529	2,745	28,274	33,090	2,907	35,997
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	138	138	-	294	294

註：薪資費用包含公司正式員工及外籍勞工，截至民國九十五年及九十四年六月三十日正式員工分別為388人及415人；外籍勞工分別358人及495人。

(三)重分類

民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年上半年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	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		
0	本公司	今達工程有限 公司	暫付款	2,000	-	7.3%	有短期融通資金必要	應付帳款 14,872	營運週轉	-	-	-	213,800	534,501
	"	南通新 興電力 有限公 司	其他應 收款	38,243	38,243	-	代墊融 資擔保 服務費	-	-	-	-	-	-	-

註：對個別對象資金貸與限額係依淨值之百分之十；資金貸與總限額係依淨值之百分之二十五。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係 (註二)						
0	本公司	南通新興電力有限公司	2	1,064,235	USD 4,500 RMB 16,000 (折合新台幣 152,196千元)	USD 2,500 RMB 16,000 (折合新台幣 87,398千元)	以美金定存2,250千元及美金本票4,500千元提供予銀行擔保	4.09 %	2,128,470
0	"	太平洋建設(股)公司	3	17,737,250	1,488,000	1,488,000	-	69.60 %	35,474,500
0	"	新興電力開發(股)公司	2	-	USD 1,000 (折合新台幣 32,460千元)	USD 1,000 (折合新台幣 32,460千元)	以美金定存提供予銀行擔保共計 USD 100千元	1.52 %	2,128,470

註一：0代表本公司

註二：編號之定義如下：

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(孫)公司。
3. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	股票—台灣高速鐵路(股)公司	本公司採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	100,000	0.20 %	29,494	質押台灣銀行
"	股票—足源實業(股)公司	"	"	2,074	16,343	11.52 %	16,638	-
"	股票—新宏水泥製品(股)公司	"	"	160	1,415	16.00 %	2,578	-
"	特別股—中華商業銀行	-	持有至到期日金融資產—非流動	-	50,000	- %	50,000	-
"	債券投資—中華商業銀行	-	"	-	5,000	- %	5,000	3,000質押玉山租賃
"	股票—新興電力開發(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	6,720	192,782	64.00 %	192,782	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股數/千股	比 率	帳面金額			
新亞建設開發(股)公司	新興電力開發(股)公司	新加坡實利 已路257號實 利已百貨商 店大廈五樓2 83室	合作設立熱 電廠、生產 和銷售熱蒸 汽、電力及 相關的附產 品	131,846	131,846	6,720	64.00%	192,571	8,478	5,427	

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：

編號 (註一)	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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係(註二)						
1	南通新興熱 電有限公司	江蘇華興燃料物 資有限公司	1	-	RMB 30,000	RMB 30,000	-	39.40 %	-
	"	南通市港開經濟 開發區總公司 污水處理廠	"	-	RMB 30,000	RMB 30,000	-	39.40 %	-

註一：1代表子公司

註二：編號之定義如下：

1.代表有業務關係之公司。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	
新興電力開發 (股)公司	股單一南通新興 熱電有限公司	採權益法評價之 被投資公司	長期投資	-	299,566	99.00 %	299,566

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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：無。

9.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：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

新亞建設開發股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註1)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
南通新興熱電 有限公司	生產及銷售電力 — 蒸汽及灰渣相 關的綜合利用產 品	7,000	透過第三 地區投資 設立公司 再投資大 陸公司	NTD 131,846 (USD 4,800)	-	-	NTD 131,846 (USD 4,800)	63 %	5,415	191,722	-

2.轉投資大陸地區限額

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
USD 4,800	USD 4,800	NTD 855,202

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。

新亞建設開發股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
內政部營建署	工程計價款	\$ 163,708	
台灣高速鐵路(股)公司	"	105,882	
台灣電力股份有限公司	"	305,550	
海景世界企業(股)公司	"	92,442	
高雄捷運股份有限公司	"	578,013	
交通部國道新建工程局	"	226,986	
其他		<u>83,988</u>	各戶金額未達本科目餘額之5%
合 計		1,556,569	
減：備 抵 呆 帳		<u>(1,447)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 1,555,122</u></u>	

其他金融資產—流動明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收利息		\$ 41,477	
應收退稅款		1,106	
其他應收款	工程賠償款	1,117,635	
	高捷JV其他款	82,141	
	其他	27,065	
其他應收關係人款		38,258	
備抵其他應收關係人款		(15,700)	
存出保證金—流動		<u>92,494</u>	
合計		<u><u>\$ 1,384,476</u></u>	

新亞建設開發股份有限公司

在建工程變動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

工程別	期初金額	本期增加數			期末餘額
		投入數	已實現	完工及其他轉出	
C237	\$ 4,187,644	535,494	33,119	434,167	4,322,090
C242	2,006,606	357,230	4,812	309,276	2,059,372
C260	2,911,195	299,345	30,692	-	3,241,232
C261	1,535,306	307,298	10,038	-	1,852,642
C265	426,239	212,279	1,191	-	639,709
C266	6,611	67	199	-	6,877
C267	29,538	135,958	524	-	166,020
A101	2,803,988	172,554	-	-	2,976,542
A117	1,488,102	323,375	(328,631)	-	1,482,846
A120	878,172	141,085	(35,218)	-	984,039
A121	453,647	208,611	347	-	662,605
A122	1,116,888	161,339	5,781	1,284,008	-
A124	47,875	26,693	3,054	77,622	-
A125	665	-	-	-	665
A126	53	3,113	-	-	3,166
A127	16	85,046	1,765	-	86,827
A128	-	437	-	-	437
	<u>\$ 17,892,545</u>	<u>2,969,924</u>	<u>(272,327)</u>	<u>2,105,073</u>	<u>18,485,069</u>

新亞建設開發股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	摘 要
受限制資產	活期存款—安泰商銀信義分行	\$ 10,105	工程預付款保證
	第一銀行延吉北分行	70,858	"
	台灣銀行南門分行	144,756	"
	板信商銀八德分行	15,787	"
	小計	241,506	
	定期存款—中國商銀忠孝分行	249,532	工程履約、外勞、保留款、預付款 、保固保證及短期借款保證
	彰銀中北分行	77,225	工程履約保證
	僑銀中和分行	4,410	工程保留款保證
	中國信託敦南分行	23,545	被投資公司借款保證
	台新銀行建北分行	13,500	工程履約、外勞、保留款保證及短期 借款保證
	匯豐銀行台北分行	72,720	被投資公司借款保證
	建華銀行忠孝分行	4,100	工程履約、保留款保證
	台北富邦銀行建國分行	40,859	工程履約保證
	合庫東台北支庫	48,550	工程履約、保固、預付款保證
	合庫自強分行	14,000	保固保證、銀行透支戶保證及短期 借款保證
	聯邦銀行仁愛分行	1,000	工程履約、外勞保證
	土地銀行板橋分行	24,697	工程保留款
	上海銀行忠孝分行	20,341	短期借款保證
	中華銀行台北分行	559	"
	大眾銀行桃園分行	10,000	"
中國信託復興分行	30,000	工程保留款保證及短期借款保證	
小計	635,038		
合計		\$ <u><u>876,544</u></u>	

新亞建設開發股份有限公司
採權益法之長期股權變動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價	或質押情形	
新興電力開發(股)公司	6,720	<u>187,571</u>	-	<u>5,427</u>	-	<u>216</u>	6,720	<u>192,782</u>	28.82	<u>192,782</u>	無	-

新亞建設開發股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初金額		小計	本期增加		本期減少		期末餘額		合計	提供保證或 質押金額
	取得成本	重估增值		成本	重估增值	成本	重估增值	取得成本	重估增值		
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	-	-	-	378,960	11,777	390,737	233,466
房屋及建築	181,991	81	182,072	-	-	-	-	181,991	81	182,072	116,937
機械設備	675,827	3,551	679,378	23,861	-	6,012	-	693,676	3,551	697,227	70,889
運輸設備	104,876	-	104,876	1,674	-	3,863	-	102,687	-	102,687	-
其他設備	10,432	-	10,432	-	-	1,753	-	8,679	-	8,679	-
合計	<u>\$ 1,352,086</u>	<u>15,409</u>	<u>1,367,495</u>	<u>25,535</u>	<u>-</u>	<u>11,628</u>	<u>-</u>	<u>1,365,993</u>	<u>15,409</u>	<u>1,381,402</u>	

註1：本期增加包括外購1,490千元及由出租資產轉入24,045千元。

註2：本期減少包括出售及報廢11,628千元。

新亞建設開發股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或
					抵押金額
房屋及建築	\$ 21,755	1,637	-	23,392	15,833
機器設備	570,606	47,992	5,859	612,739	44,109
運輸設備	101,344	2,352	3,786	99,910	-
其他設備	9,284	325	1,711	7,898	-
合 計	<u>\$ 702,989</u>	<u>52,306</u>	<u>11,356</u>	<u>743,939</u>	

註1：本期增加係提列折舊28,274千元及出租資產轉入24,032千元。

註2：本期減少包括出售及報廢11,356千元。

新亞建設開發股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

借款銀行	借款性質	融資額度	利率	期末金額	提供擔保情形
合庫東台北支庫	信用借款	\$ 180,000	浮動	\$ 49,388	無
"	銀行透支	20,000	-	18,058	"
彰化銀行中山北路分行	信用借款	150,000	浮動	150,000	"
中國信託商銀法金總管理處	抵押借款	55,000	"	53,000	定存單
上海銀行忠孝分行	"	100,000	"	100,000	定存單
台新銀行法金業務處	信用借款	110,000	"	9,700	無
第一銀行延吉分行	信用借款	563,000	"	90,768	無
"	/信用狀				
"	銀行透支	10,000	-	9,233	無
中華銀行台北分行	信用借款	160,000	浮動	159,692	無
"	/信用狀				
"	銀行透支	10,000	-	6,950	無
安泰銀行信義分行	抵押借款	58,000	浮動	50,500	定存單及活期存款
台北富邦銀行企業金融部	信用借款	50,000	"	45,000	無
合作金庫自強分行	抵押借款	80,000	"	80,000	定存單
"	銀行透支	20,000	-	16,252	定存單
中國商銀忠孝分行	信用借款	102,000	浮動	50,000	無
"	抵押借款	300,000	"	175,250	固定資產—建築物
"	銀行透支	30,000	-	6,735	無
交通銀行營業部	信用借款	25,000	浮動	15,000	無
台灣人壽保險(股)公司	抵押借款	96,000	"	24,000	固定資產—機器設備
大眾銀行桃園分行	信用借款	160,000	"	59,520	無
板信商銀行八德分行	抵押借款	50,000	"	50,000	活期存款
華僑銀行台北分行	信用借款	18,000	"	18,000	無
華南銀行大稻埕分行	信用借款	30,000	3.60%	30,000	無
新竹商銀新明分行	信用借款	120,000	浮動	120,000	無
台灣銀行南門分行	抵押借款	1,500,000	"	50,000	固定資產—建築物、長期股權投資
"	銀行透支	500,000	-	450,463	固定資產—建築物、長期股權投資及定存單
一銀租賃	其他借款	23,089	3.60%	23,089	—
彰銀	"	5,060	-	5,060	—
桃苗租賃	"	575	-	575	—
玉山租賃	"	500	5.2%	500	—
中租迪和	"	13,891	4.1%	13,891	—
金復華租賃	"	10,325	4.8%	10,325	—
合迪租賃	"	40,321	4.0%	40,321	—
合計				<u>\$ 1,981,270</u>	

新亞建設開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
興志營造(股)公司	工程及材料款	\$ 84,709	
中國造船(股)公司	"	33,662	
漢泰鋼鐵廠(股)公司	"	31,925	
榮電(股)公司	"	55,581	
榮重鋼鐵(股)公司	"	42,333	
瑞溪營造(股)公司	"	52,067	
理成工業(股)公司	"	40,412	
統芳(股)公司	"	44,011	
基勝營造(股)公司	"	35,337	
(王)晉陽機械(股)公司	"	29,525	
其他	"	<u>971,041</u>	各戶金額未達本科目餘額2%
合計		<u>\$ 1,420,603</u>	

新亞建設開發股份有限公司

預收工程款變動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
C237	\$ 3,587,401	734,259	-	4,321,660
C242	1,564,663	398,326	-	1,962,989
C260	2,962,795	223,578	-	3,186,373
C261	1,424,336	307,283	-	1,731,619
C265	455,870	155,516	-	611,386
C266	17,437	511	1,162	16,786
C267	138,943	104,630	-	243,573
A101	2,738,451	255,238	-	2,993,689
A117	843,691	161,791	-	1,005,482
A120	786,612	186,437	-	973,049
A121	415,691	83,692	-	499,383
A122	1,189,983	94,025	1,284,008	-
A124	53,550	24,072	77,622	-
A127	-	129,456	-	129,456
合 計	\$ <u>16,179,423</u>	<u>2,858,814</u>	<u>1,362,792</u>	<u>17,675,445</u>

新亞建設開發股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營 建 工 程 收 入	C237	\$ 645,946
	C242	432,207
	C260	275,484
	C261	307,283
	C265	191,030
	C267	104,630
	A101	255,238
	A117	161,791
	A120	186,437
	A121	113,206
	A122	94,025
	A124	77,622
	A127	103,411
	其他	13,597
	小 計	2,961,907
其 他 營 業 收 入		439
合 計		2,962,346
減：銷貨折讓		-
淨 額		\$ 2,962,346

新亞建設開發股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營 建 工 程 成 本	C237	\$ 612,827
	C242	427,395
	C260	244,793
	C261	297,245
	C265	189,839
	C267	104,106
	A101	255,238
	A117	490,422
	A120	221,655
	A121	112,859
	A122	88,244
	A124	74,568
	A127	101,646
	其他	8,040
		小 計
其 他 營 業 成 本		439
合 計		\$ 3,229,316

新亞建設開發股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 23,379
租金支出		856
文具用品		20
旅費		551
運費		3
郵電費		681
修繕費		496
廣告費		349
水電瓦斯費		239
保險費		1,681
交際費		1,213
捐贈		210
稅捐		1,897
呆帳損失		38
各項折舊		2,745
各項攤提		138
退休金提撥		2,594
職工福利		1,481
職業訓練費		73
勞務費		25,835
團體會費		222
印刷費		133
書報雜誌		33
油料		276
雜項購置		151
什費		8,886
合計		<u>\$ 74,180</u>

新亞建設開發股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入		\$ 45,693
權益法認列之投資收益		5,427
處分固定資產利益		607
租金收入		6,161
什項收入	代墊薪資差額收入	3,997
	賠償收入	382,646
	保留款轉雜項收入	7,861
	小計	394,504
合 計		<u>\$ 452,392</u>

營業外費用及支出明細表

項 目	摘 要	金 額
利息支出	借款及商業本票息	\$ 54,329
兌換損失		789
什項支出	出租資產折舊	903
	訴訟賠償損失	24,939
	其他	10,425
	小計	36,267
合 計		<u>\$ 91,385</u>