

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

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)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	15
(五)質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17~18
(十)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
(十一)部門別財務資訊	19

此合併財務報表未經會計師核閱
新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	100.3.31		99.3.31			100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 991,171	14	1,168,700	17	2100	\$ 336,462	5	732,443	11
1310	25,018	-	12,552	-	2120	2,404,727	33	1,182,226	17
1120	2,429,644	33	2,076,867	30	2170	57,953	1	48,462	1
1190	76,268	1	34,788	1	2264yy	1,257,492	17	2,304,683	33
120X	11,348	-	20,462	-	2280	346,112	5	271,764	4
1240xx	75,653	1	56,251	1		4,402,746	61	4,539,578	66
1260	366,556	5	202,135	3	其他負債：				
1286	18,964	-	35,003	1	2510	13,313	-	13,313	-
1291	1,510,938	20	1,647,182	22	2810	245,183	3	205,123	3
1298	51,999	1	39,190	1		258,496	3	218,436	3
	5,557,559	75	5,293,130	76	負債合計				
基金及長期投資(附註三(五)、(十五)及五)：					股東權益：				
1440	2,298	-	843	-	3110	2,091,799	29	2,091,799	30
1481	51,244	1	51,244	1	保留盈餘：				
	53,542	1	52,087	1	3351	352,632	6	(134,193)	(2)
固定資產(附註三(六)及五)：					3420	62,082	1	54,580	1
1501	419,487	6	419,487	6	3610	414,714	7	(79,613)	(1)
1521	667,230	9	662,604	10	少數股權				
1531	688,294	10	746,981	11		22,577	-	158,294	2
1551	124,911	2	119,917	2	股東權益合計				
1681	10,237	-	9,249	-		2,529,090	36	2,170,480	31
15XY	12,792	-	12,792	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	1,922,951	27	1,971,030	29	負債及股東權益總計				
15X9	(801,965)	(11)	(819,903)	(12)		\$ 7,190,332	100	6,928,494	100
1671	444	-	908	-					
1672	2,003	-	5,511	-					
	1,123,433	16	1,157,546	17					
無形資產：									
1770	48,860	1	22,149	-					
1782	45,808	1	51,246	1					
1788	3,320	-	4,674	-					
	97,988	2	78,069	1					
其他資產：									
1800	260,352	4	262,233	4					
1830	45,745	1	58,418	1					
1860	51,713	1	27,011	-					
	357,810	6	347,662	5					
資產總計	\$ 7,190,332	100	6,928,494	100					

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒宏基

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

此合併財務報表未經會計師核閱
新亞建設開發股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4511 營建收入	\$ 1,492,570	91	1,635,363	92
4800 其他營業收入	138,858	9	146,242	8
	<u>1,631,428</u>	<u>100</u>	<u>1,781,605</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5510 營建成本	1,412,671	87	1,562,367	88
5800 其他營業成本	109,950	7	128,776	7
	<u>1,522,621</u>	<u>94</u>	<u>1,691,143</u>	<u>95</u>
營業毛利				
	<u>108,807</u>	<u>6</u>	<u>90,462</u>	<u>5</u>
營業費用：				
6200 管理及總務費用	29,195	2	33,589	2
營業淨利				
	<u>79,612</u>	<u>4</u>	<u>56,873</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	875	-	3,544	-
7130 處分固定資產利益	168	-	-	-
7310 金融資產評價利益	20	-	-	-
7160 兌換利益	68	-	-	-
7210 租金收入(附註四)	3,648	-	3,238	-
7480 什項收入	2,391	-	915	-
	<u>7,170</u>	<u>-</u>	<u>7,697</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	3,941	-	8,269	-
7560 兌換損失	-	-	124	-
7640 金融資產評價損失	-	-	360	-
7880 什項支出	604	-	631	-
	<u>4,545</u>	<u>-</u>	<u>9,384</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利				
	82,237	4	55,186	3
8110 所得稅費用(附註三(十))	18,351	1	1,924	-
合併總損益				
	<u>\$ 63,886</u>	<u>3</u>	<u>53,262</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
	\$ 62,264	3	50,382	3
9602 少數股權淨利	1,622	-	2,880	-
	<u>\$ 63,886</u>	<u>3</u>	<u>53,262</u>	<u>3</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註三(十三))				
	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.24</u>	<u>0.24</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.24</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
	<u>\$ 0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.24</u>	<u>0.24</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒宏基

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

此合併財務報表未經會計師核閱
 新亞建設開發股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 63,886	53,262
調整項目：		
折舊費用	15,939	12,502
攤銷費用	4,972	4,788
處分及報廢固定資產利益	(168)	-
金融資產未實現評價損益	(20)	360
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(14,972)	(5,000)
應收票據及帳款淨額減少	8,803	58,622
存貨減少(增加)	8,211	(1,581)
在建工程減預收工程款後餘額(增加)減少	(49,996)	11,024
預付款項增加	(126,030)	(958)
其他流動資產減少	8,827	26,579
其他金融資產減少	28,972	48,783
遞延所得稅資產及負債－流動及非流動減少	4,647	-
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(113,290)	(152,579)
應付費用減少	(71,631)	(65,146)
預收工程款減在建工程後餘額增加	15,177	159,981
其他流動負債減少	(39,962)	(16,892)
應計退休金負債增加	2,135	3,832
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(254,500)</u>	<u>137,577</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(31,355)	(7,960)
處分固定資產價款	168	-
受限制資產減少	20,610	99,790
其他金融資產減少	191	-
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(10,386)</u>	<u>91,830</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(169,974)	(202,107)
融資活動之淨現金流出	<u>(169,974)</u>	<u>(202,107)</u>
匯率影響數	(2,845)	705
本期現金及約當現金增減數	(437,705)	28,005
期初現金及約當現金餘額	1,428,876	1,140,695
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 991,171</u>	<u>1,168,700</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,089</u>	<u>37,658</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 5,172</u>	<u>2,282</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒宏基

經理人：朱台森

會計主管：陳柏仲

此合併財務報表未經會計師核閱
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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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九十九年度之合併財務報表，並業經會計師於民國一〇〇年三月二十四日出具無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之合併財務狀況、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。本公司及子公司之重要會計政策與前述已編製之合併財務報表相同，爰不再揭露。

除上述說明外，本公司合併財務季報表係依照證券發行人財務報告編製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、新加坡新亞科技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
			100.3.31	99.3.31	
本公司	新加坡新亞科技開發股份有限公司 (新加坡公司)	以投資控制南通新興熱電有限公司為主要業務	100.00 %	64.00 %	本公司間接投資大陸地區之控股公司
新加坡公司	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	99.00 %	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。

- 2.未列入合併財務報表之子公司：無。
- 3.子公司會計年度起迄日與控制公司不同：無。
- 4.子公司之會計政策與控制公司不同之情形、調整方式及內容：無。
- 5.國外子公司營業之特殊風險：本公司並未有國外子公司。
- 6.子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無。
- 7.子公司持有母公司發行證券之內容：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)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
現金	\$ 6,995	5,870
活期存款	568,667	884,310
支票存款	226,762	278,520
定期存款	188,747	-
合計	<u>\$ 991,171</u>	<u>1,168,700</u>

(二)應收票據及帳款—淨額

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應收票據	\$ 498	76,885
應收帳款		
應收帳款	114,723	113,778
應收工程款	931,144	894,803
應收工程保留款	1,385,463	993,703
應收其他款	1,447	1,447
小計	2,432,777	2,003,731
減：備抵呆帳	(3,631)	(3,719)
淨額	2,429,146	2,000,012
合計	<u>\$ 2,429,644</u>	<u>2,076,897</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之工程及保固期間之工程，尚無逾期未收之款項。

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，一年以上應收工程保留款分別為960,409千元及647,052千元，該款項依工程合約約定於工程完工或保固期滿時收回。

(三)存貨

1.存貨

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
原料	\$ 9,271	18,346
物料	2,077	2,116
淨額	<u>\$ 11,348</u>	<u>20,462</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)

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

工程名稱	在建工程	減：預收工程款	在建工程減預收 預收工程款減	
			工程款後餘額	在建工程後餘額
100.3.31				
C237	\$ 10,595,977	10,625,472	-	29,495
C242	7,226,977	7,239,937	-	12,960
C269	1,607,096	1,726,616	-	119,520
C270	1,625,948	1,816,771	-	190,823
C271	655,788	670,826	-	15,038
C272	403,596	968,037	-	564,441
C273	794,820	815,879	-	21,059
C274	32,343	223,752	-	191,409
C275	22,955	-	22,955	-
C276	20,541	-	20,541	-
A126	295,947	263,790	32,157	-
A130	2,736,347	2,760,819	-	24,472
A132	3,653,731	3,742,006	-	88,275
合計	<u>\$ 29,672,066</u>	<u>30,853,905</u>	<u>75,653</u>	<u>1,257,492</u>
99.3.31				
C237	\$ 9,988,290	10,362,891	-	374,601
C242	6,474,295	6,810,197	-	335,902
C269	1,125,109	1,395,828	-	270,719
C270	857,857	1,057,636	-	199,779
C271	96,988	148,082	-	51,094
C272	(802)	572,577	-	573,379
C273	11,923	-	11,923	-
A126	55,513	11,185	44,328	-
A128	2,788,206	3,053,059	-	264,853
A130	1,086,264	1,131,281	-	45,017
A132	2,162,774	2,352,113	-	189,339
合計	<u>\$ 24,646,417</u>	<u>26,894,849</u>	<u>56,251</u>	<u>2,304,683</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)於民國一〇〇年及九十九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)(註)	估計工程總成本	預定完 工年度	已完工 比例	累積利益 (損失)(註)
100.3.31					
C237	\$ 10,881,031	9,861,981	100	97.65 %	1,003,478
C242	7,325,716	6,752,706	100	98.83 %	577,146
C269	2,192,520	2,327,200	102	73.74 %	(134,680)
C270	2,504,992	2,341,080	102	69.02 %	113,133
C271	2,250,337	2,313,972	102	29.81 %	(63,635)
C272	2,761,809	2,736,149	103	15.27 %	3,918
C273	3,695,624	3,688,140	101	22.27 %	1,652
C274	1,700,086	1,630,061	105	3.16 %	2,210
C275	3,078,095	3,052,864	103	- %	-
C276	2,126,667	2,076,574	102	- %	-
A126	1,733,965	1,671,416	102	15.21 %	9,516
A130	2,973,375	2,885,217	100	92.85 %	81,566
A132	4,380,797	4,162,321	101	85.42 %	186,619
合計	<u>\$ 47,605,014</u>	<u>45,499,681</u>			<u>1,780,923</u>
99.3.31					
C237	\$ 10,718,810	9,703,820	99	96.68 %	993,241
C242	7,020,459	6,663,145	99	97.01 %	347,557
C269	2,179,754	2,344,453	102	55.00 %	(164,698)
C270	2,464,427	2,301,987	102	36.21 %	58,432
C271	2,220,648	2,285,065	102	6.67 %	(64,417)
C272	2,731,665	2,751,011	103	0.96 %	(19,346)
C273	3,562,899	3,555,491	101	0.00 %	-
A126	1,733,965	1,671,416	101	0.65 %	403
A128	3,229,416	3,038,808	99	94.54 %	180,199
A130	2,979,073	2,896,552	100	37.97 %	30,302
A132	4,301,936	4,047,910	100	54.68 %	138,890
合計	<u>\$ 43,143,052</u>	<u>41,259,658</u>			<u>1,500,563</u>

註：工程累積已實現(損)益係先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或工程估計發生虧損時認列之全案損失。於民國一〇〇年及九十九年第一季，上列在建工程認列之物價調整補貼收入分別為80,058千元及91,519千元。工程合約總價係以包含物價調整補貼收入之金額列示。

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8,257,518千元(未稅)，雙方共同工作比例為50%：50%，於民國九十九年第一季，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損益為零元；另資產及負債明細如下：

<u>99.3.31</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>175,821</u>	<u>87,911</u>
聯合控制個體負債	\$ <u>20,635</u>	<u>10,318</u>

(四)預付款項

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
預付工程款	\$ 136,797	99,475
預付購料款	24,748	14,011
預付費用	84,657	88,649
預付貨款	119,981	-
其他	373	-
合計	\$ <u>366,556</u>	<u>202,135</u>

(五)金融資產

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	\$ <u>25,018</u>	<u>12,552</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
未上市(櫃)股票	\$ <u>51,244</u>	<u>51,244</u>

- 1.本公司所持有之未上市(櫃)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。另，本公司考量該以成本衡量之股權投資公司營運持續虧損，爰於民國九十八年度將持有該公司之股票投資提列減損損失65,100千元。
- 2.於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上述金融資產作為工程保證及銀行透支擔保品之情形，請詳附註五。

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
100.3.31					
土地	\$ 419,487	11,777	431,264	-	431,264
房屋及建築	667,230	81	667,311	202,546	464,765
機器設備	688,294	934	689,228	499,985	189,243
運輸設備	124,911	-	124,911	92,405	32,506
其他設備	10,237	-	10,237	7,029	3,208
預付設備款	2,003	-	2,003	-	2,003
未完工程	444	-	444	-	444
合計	<u>\$ 1,912,606</u>	<u>12,792</u>	<u>1,925,398</u>	<u>801,965</u>	<u>1,123,433</u>
99.3.31					
土地	\$ 419,487	11,777	431,264	-	431,264
房屋及建築	662,604	81	662,685	189,888	472,797
機器設備	746,981	934	747,915	521,543	226,372
運輸設備	119,917	-	119,917	102,258	17,659
其他設備	9,249	-	9,249	6,214	3,035
未完工程	908	-	908	-	908
預付設備款	5,511	-	5,511	-	5,511
合計	<u>\$ 1,964,657</u>	<u>12,792</u>	<u>1,977,449</u>	<u>819,903</u>	<u>1,157,546</u>

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上列固定資產因銀行借款而提供抵押擔保之情形，請詳附註五。

(七)無形資產

1. 子公司取得永興鄉東港村一組，長江岸邊之土地使用權，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，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日未攤銷金額分別為45,808千元及51,246千元。
2. 子公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日為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3,320千元及4,674千元。

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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
抵押借款	\$ 266,462	427,447
信用借款	70,000	215,000
銀行透支	-	77,780
其他短期借款	-	12,216
合計	<u>\$ 336,462</u>	<u>732,443</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國一〇〇年及九十九年第一季之利率區間分別約為1.50%~3.50%及2.00%~5.025%。

(九)應付票據及帳款

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應付票據	\$ 3,500	18,063
應付帳款		
應付工程款	2,248,262	977,298
應付購料款	152,965	186,865
小計	<u>2,401,227</u>	<u>1,164,163</u>
合計	<u>\$ 2,404,727</u>	<u>1,182,226</u>

(十)所得稅

所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十一)股本

於民國一〇〇年及九十九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。

(十二)盈餘分配

- 1.依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度累計虧損，次提10%為法定盈餘公積，加計期初未分配盈餘後為累計未分配盈餘，再依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，提撥員工紅利5%及董監事酬勞3%外，其餘由董事會擬具分配議案，提經股東會決議分派之。
- 2.本公司公司原章程規定，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。於民國一〇〇年三月二十五日，本公司經董事會決議公司章程部分條文修正案，擬定日後盈餘分配案將注重股利之穩定性與成長性，並得視當年度營運情況及考量公司未來之資本預算規劃，決定最適當之股利政策發放方式；其中現金股利之配發以不低於擬發放股利總額之20%。

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)

- 3.本公司民國九十八年度虧損撥補案業於民國九十九年六月十五日經股東會決議；另，於民國一〇〇年三月二十五日，經董事會決議本公司民國九十九年度盈餘分派案如下，惟尚待股東會決議。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u>0.14</u>
股票(依面額計算)	\$ <u>0.56</u>
董監事酬勞	\$ <u>7,626</u>
員工紅利—現金	\$ <u>12,710</u>

- 4.本公司以民國一〇〇年第一季稅後淨利依前述章程分配成數估列員工紅利及董監酬勞為4,930千元；民國九十九年第一季淨利則預計皆用以彌補以往年度虧損，故未有可供分配盈餘分配估列。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

(十三)每股盈餘

於民國一〇〇年及九十九年第一季，屬母公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>100年第一季</u>		<u>99年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ <u>75,494</u>	<u>62,264</u>	<u>50,382</u>	<u>50,382</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>
每股盈餘	\$ <u>0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.24</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ <u>75,494</u>	<u>62,264</u>	<u>50,382</u>	<u>50,382</u>
加權平均流通在外股數(股)	209,180	209,180	209,180	209,180
員工分紅	267	267	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>209,447</u>	<u>209,447</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>
每股盈餘	\$ <u>0.36</u>	<u>0.30</u>	<u>0.24</u>	<u>0.24</u>

(十四)員工退休金

：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十五)金融商品相關資訊

1.公平價值資訊

合併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。

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)

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司其他之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	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	\$ 25,018	25,018	-	12,552	12,552	-
以成本衡量之金融資產—非流動	51,244	詳下述(2)	詳下述(2)	51,244	詳下述(2)	詳下述(2)
其他金融資產—非流動	2,298	-	2,298	843	-	843

2. 合併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，多為繼續經營之必要存出項目，惟無法預期可達成資產交換時間，致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險：

合併公司從事之基金投資係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類交易係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券價格變動之風險。

(2) 信用風險顯著集中之資訊：

因合併公司所承攬之工程集中於公共工程主辦政府機關，故尚無重大信用風險。

(3) 流動性風險：

合併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：

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為零元及213,000千元，係因從事之短期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款有效率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

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)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
新建人力資源(股)公司	該公司董事為本公司董事長之一親等

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

其他應付款(帳列其他流動負債)	100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%
新建人力資源(股)公司	\$ 210	-	500	100

2.租賃契約

於民國一〇〇年及九十九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
100年第一季					
新建人力資源(股)公司	100.01.01~100.12.31	台北市松山區八德路四段760號新亞松山大樓B4~09及B3~67停車位	\$ 6	17	年付
99年第一季					
新建人力資源(股)公司	99.01.01~99.12.31	"	\$ 6	17	"

3.其他

本公司與新建人力資源(股)公司簽訂人力資源合約，由其提供外勞仲介及代辦伙食服務，於民國一〇〇年及九十九年第一季分別支付754千元及1,646千元。

五、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	100.3.31	99.3.31	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 300,285	343,362	工程履約、差額、保固款、保留款、預付款及被投資公司融資擔保
備償帳戶	1,210,653	1,303,820	工程保證擔保
小計	1,510,938	1,647,182	
以成本衡量之金融資產	34,900	34,900	工程保證擔保及銀行透支
固定資產淨額	792,430	826,620	長、短期借款及購料保證
土地使用權	45,808	51,246	短期借款及被投資公司融資擔保
出租資產	260,352	262,233	短期借款及被投資公司融資擔保
合計	\$ 2,644,428	2,822,181	

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、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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2,275,000千元及2,077,000千元；另因履約保證或工程預付款而開立之存出保證票據均為1,118,620千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司因預付款、工程履約及保固保證而由銀行保證之金額分別約為4,196,776千元及3,877,350千元。
- (三)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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20,000千元。
- (四)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司已收承包工程承包商之存入保證票據分別約為4,285,701千元及3,655,759千元。
- (五)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司承包之工程契約總額（未稅）分別約為47,605,014千元及43,143,052千元，已收取價款分別約為30,853,905千元及26,894,849千元。
- (六)本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，為購料已開立而未使用之信用狀餘額分別為86,570千元及179,800千元。
- (七)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。
- (八)本公司截至民國九十八年十二月三十一日止因統包承攬高捷運工程橋線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十二月三十一日與業主就追加、工期等達成協議，計變更契約價250,000千元。
依本公司暨馬來西亞商金務大營造股份有限公司台灣分公司(以下稱聯合承攬人)於民國九十八年一月二十日與高雄捷運股份有限公司簽訂之協議書，本公司暨聯合承攬人承攬高雄捷運橋線C04區段標統包工程(C260標)於民國九十六年十月二十九日後之物調款，因高雄捷運股份有限公司未於民國九十八年十月三十日前獲得高雄市政府承諾給付。本公司暨聯合承攬人於民國九十八年度基於穩健原則業將未獲計價之物調款調整減列工程合約總價計294,415千元，並於民國九十九年三月向高雄捷運股份有限公司提出物調款給付之請求。
- (九)本公司於民國九十八年十二月間，子公司與南通供電局簽訂使用電合約，自民國九十八年十二月至一〇三年十二月供應南通供電局所需上網電量。

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)

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

(一)資產、負債之流動性分析

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司與營建業務有關之資產負債之流動性分析如下：

<u>100.3.31</u>	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	\$ 1,311,745	1,004,917	2,316,662
其他金融資產－流動	64,537	11,731	76,268
在建工程減預收工程款	-	75,653	75,653
預付款項	246,792	119,764	366,556
受限制資產	1,185,087	325,851	1,510,938
其他流動資產－其他	16,813	9,007	25,820
小 計	<u>\$ 2,824,974</u>	<u>1,546,923</u>	<u>4,371,897</u>
負 債			
短期借款	\$ 70,000	-	70,000
應付票據及帳款	1,202,560	1,194,973	2,397,533
預收工程減在建工程款	112,747	1,144,745	1,257,492
其他流動負債	279,430	54,441	333,871
小 計	<u>\$ 1,664,737</u>	<u>2,394,159</u>	<u>4,058,896</u>
 <u>99.3.31</u>			
資 產			
應收帳款及票據	\$ 1,316,862	648,499	1,965,361
在建工程減預收工程款	-	56,251	56,251
其他金融資產－流動	34,037	751	34,788
受限制資產	1,303,820	343,362	1,647,182
其他流動資產－其他	14,846	786	15,632
小 計	<u>\$ 2,669,565</u>	<u>1,049,649</u>	<u>3,719,214</u>
負 債			
短期借款	\$ 260,216	92,780	352,996
應付票據及帳款	873,701	301,872	1,175,573
預收工程減在建工程款	1,020,374	1,284,309	2,304,683
其他流動負債	119,444	132,568	252,012
小 計	<u>\$ 2,273,735</u>	<u>1,811,529</u>	<u>4,085,264</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、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

十、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：

民國一〇〇年第一季

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
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	- %

民國九十九年第一季

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
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	- %

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。

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)

十一、部門別財務資訊：

	<u>營造部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
<u>100年第一季</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,492,570	138,858	-	1,631,428
部門間	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,492,570</u>	<u>138,858</u>	<u>-</u>	<u>1,631,428</u>
部門稅前淨利	<u>\$ 75,494</u>	<u>21,332</u>	<u>(14,589)</u>	<u>82,237</u>
部門總資產	<u>\$ 6,879,377</u>	<u>749,087</u>	<u>(438,132)</u>	<u>7,190,332</u>
<u>99年第一季</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,635,363	146,242	-	1,781,605
部門間	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,635,363</u>	<u>146,242</u>	<u>-</u>	<u>1,781,605</u>
部門稅前淨利	<u>\$ 50,382</u>	<u>8,715</u>	<u>(3,911)</u>	<u>55,186</u>
部門總資產	<u>\$ 6,366,932</u>	<u>822,808</u>	<u>(261,246)</u>	<u>6,928,494</u>