

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

民國九十九年及九十八年九月三十日

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、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	16~17
(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	18

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

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.9.30		98.9.30		負債及股東權益	99.9.30		98.9.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 1,179,818	16	990,177	15	2100 短期借款(附註三(八))	\$ 559,107	8	1,000,910	15
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(五))	-	-	6,992	-	2120 應付票據及帳款(附註三(九))	2,469,600	34	1,441,672	21
1120 應收票據及帳款淨額(附註三(二))	2,544,702	36	2,478,806	37	2170 應付費用	72,550	1	59,107	1
1190 其他金融資產—流動	35,704	-	130,355	2	2264xx 預收工程款減在建工程款後餘額(附註三(三))	1,239,400	17	1,659,240	26
1200 存貨(附註三(三))	17,973	-	4,158	-	2280 其他流動負債(附註四)	191,963	3	275,004	4
1240xx 在建工程減預收工程款後餘額(附註三(三))	87,120	1	259,595	4		<u>4,532,620</u>	<u>63</u>	<u>4,435,933</u>	<u>67</u>
1250 預付款項(附註三(四))	213,292	3	117,077	2	<b>其他負債：</b>				
1286 遞延所得稅資產—流動(附註三(十))	22,771	-	12,256	-	2510 土地增值稅準備(附註三(六))	13,313	-	13,313	-
1291 受限制資產(附註五)	1,484,818	21	975,589	14	2810 應計退休金負債(附註三(十四))	221,020	3	197,787	3
1298 其他流動資產—其他	20,524	-	88,459	1		<u>234,333</u>	<u>3</u>	<u>211,100</u>	<u>3</u>
	<u>5,606,722</u>	<u>77</u>	<u>5,063,464</u>	<u>75</u>	<b>負債合計</b>	<u>4,766,953</u>	<u>66</u>	<u>4,647,033</u>	<u>70</u>
<b>基金及長期投資(附註三(五)、(十五)及五)：</b>					<b>股東權益：</b>				
1440 其他金融資產—非流動	2,503	-	5,843	-	3110 普通股股本(附註三(十一))	2,091,799	29	2,091,799	31
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	51,244	1	51,244	1	保留盈餘：				
	<u>53,747</u>	<u>1</u>	<u>57,087</u>	<u>1</u>	3351 累積盈虧(附註三(十二))	152,052	2	(238,438)	(4)
<b>固定資產(附註三(六)及五)：</b>					3420 累積換算調整數	55,367	1	57,531	1
1501 土地	419,487	6	378,960	6		<u>2,299,218</u>	<u>32</u>	<u>1,910,892</u>	<u>28</u>
1521 房屋及建築	664,798	9	666,339	10	3610 少數股權	173,363	2	150,443	2
1531 機器設備	737,692	10	791,928	12	<b>股東權益合計</b>	2,472,581	34	2,061,335	30
1551 運輸設備	126,570	2	113,390	2					
1681 其他設備	9,447	-	71,793	1	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
15XY 成本及重估增值	12,792	-	12,792	-	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 7,239,534</u>	<u>100</u>	<u>6,708,368</u>	<u>100</u>
	<u>1,970,786</u>	<u>27</u>	<u>2,035,202</u>	<u>31</u>					
15X9 減：累計折舊	(828,822)	(11)	(843,020)	(13)					
1672 預付設備款	20,661	-	-	-					
1671 未完工程	4,821	-	755	-					
	<u>1,167,446</u>	<u>16</u>	<u>1,192,937</u>	<u>18</u>					
<b>無形資產：</b>									
1770 遞延退休金成本(附註三(十四))	30,666	-	23,349	-					
1782 土地使用權(附註三(七))	49,888	1	53,182	1					
1788 其他無形資產(附註三(七))	4,249	-	5,418	-					
	<u>84,803</u>	<u>1</u>	<u>81,949</u>	<u>1</u>					
<b>其他資產：</b>									
1800 出租資產(附註五)	261,293	4	263,173	4					
1830 遞延費用	52,342	1	-	-					
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註三(十))	13,181	-	49,758	1					
	<u>326,816</u>	<u>5</u>	<u>312,931</u>	<u>5</u>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 7,239,534</u>	<u>100</u>	<u>6,708,368</u>	<u>100</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

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4511 營建收入	\$ 5,374,135	92	5,888,167	93
4800 其他營業收入	456,362	8	416,260	7
	<u>5,830,497</u>	<u>100</u>	<u>6,304,427</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5510 營建成本	4,953,467	85	5,684,528	90
5800 其他營業成本	376,702	6	337,408	5
	<u>5,330,169</u>	<u>91</u>	<u>6,021,936</u>	<u>95</u>
<b>營業毛利</b>				
	<u>500,328</u>	<u>9</u>	<u>282,491</u>	<u>5</u>
<b>營業費用：</b>				
6200 管理及總務費用	105,420	2	109,242	2
	<u>394,908</u>	<u>7</u>	<u>173,249</u>	<u>3</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	4,364	-	3,422	-
7130 處分固定資產利益	1,000	-	36,756	1
7210 租金收入(附註四)	10,860	-	9,076	-
7310 金融資產評價利益	-	-	2,976	-
7480 什項收入	6,213	-	13,031	-
	<u>22,437</u>	<u>-</u>	<u>65,261</u>	<u>1</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	20,572	-	43,087	1
7540 處分投資損失	429	-	-	-
7560 兌換損失	357	-	568	-
7630 減損損失(附註四(五))	-	-	65,100	1
7880 什項支出	3,761	-	4,766	-
	<u>25,119</u>	<u>-</u>	<u>113,521</u>	<u>2</u>
<b>本期淨利</b>				
	392,226	7	124,989	2
8110 所得稅費用	38,648	1	1,535	-
<b>合併總利益</b>				
	<u>\$ 353,578</u>	<u>6</u>	<u>123,454</u>	<u>2</u>
<b>歸屬予：</b>				
母公司股東	\$ 336,627	6	105,734	2
9602 少數股權淨利	16,951	-	17,720	-
	<u>\$ 353,578</u>	<u>6</u>	<u>123,454</u>	<u>2</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>歸屬予母公司每股盈餘(元)(附註三(十三))</b>				
基本每股盈餘(元)－當期	\$ 1.73	1.61	0.51	0.51
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 1.73	1.60	0.51	0.51

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總損益	\$ 353,578	123,454
調整項目：		
折舊費用(含出租資產折舊)	39,756	39,713
攤銷費用	12,897	4,224
處分固定資產利益	(1,000)	(38,311)
處分投資損失	429	-
金融資產評價利益	-	(2,976)
金融資產減損損失	-	65,100
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
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	(5,000)	-
應收票據及帳款增加	(408,735)	(877,652)
存貨減少	994	26,093
在建工程減預收工程款(增加)減少	(19,845)	296,662
預付款項增加	(12,115)	(34,227)
其他流動資產—其他減少(增加)	45,235	(56,813)
其他金融資產—流動減少	47,867	58,315
遞延所得稅資產—流動減少	15,573	7,173
遞延所得稅資產—非流動減少(增加)	10,489	(7,174)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	1,134,760	28,316
應付費用減少	(41,094)	(17,198)
預收工程款減在建工程(減少)增加	(905,302)	710,391
其他流動負債(減少)增加	(96,777)	80,765
應計退休金負債增加	11,212	15,544
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>182,922</u>	<u>421,399</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	12,483	-
購置固定資產	(41,686)	(69,997)
處分固定資產價款	1,000	42,181
受限制資產減少(增加)	262,154	(188,904)
其他金融資產—非流動增加	(1,628)	(5,166)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>232,323</u>	<u>(221,886)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(377,134)	(329,656)
應付短期票券減少	-	(110,000)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(377,134)</u>	<u>(439,656)</u>
匯率影響數	1,012	(3,039)
本期現金及約當現金淨增減數	39,123	(243,182)
期初現金及約當現金餘額	1,140,695	1,233,359
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,179,818</u>	<u>990,177</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 21,637	46,210
支付所得稅	<u>\$ 11,809</u>	<u>469</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**

民國九十九年及九十八年九月三十日

(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：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上半年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九年八月九日出具無保留意見之核閱報告在案，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核閱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
			99.9.30	98.9.30	
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。

- 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>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
現金	\$ 6,940	5,200
活期存款	841,192	662,402
支票存款	123,240	321,266
定期存款	<u>208,446</u>	<u>1,309</u>
合計	<u>\$ 1,179,818</u>	<u>990,177</u>

(二)應收票據及帳款—淨額

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應收票據	\$ 94,181	28,884
應收帳款		
應收帳款	120,507	91,528
應收工程款	1,157,294	1,484,580
應收工程保留款	1,175,002	873,777
應收瀝青、混凝土、環片、覆蓋板等帳款	<u>1,447</u>	<u>1,484</u>
小計	2,454,250	2,451,369
減：備抵呆帳	<u>(3,729)</u>	<u>(1,447)</u>
淨額	<u>2,450,521</u>	<u>2,449,922</u>
合計	<u>\$ 2,544,702</u>	<u>2,478,806</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。

於民國九十九年及九十八年九月三十日，一年以上應收工程保留款分別為845,717千元及494,107千元，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.

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
原料	\$ 16,114	2,295
物料	<u>1,859</u>	<u>1,863</u>
淨額	<u>\$ 17,973</u>	<u>4,158</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
<b>99.9.30</b>				
C237	\$ 10,429,076	10,504,239	-	75,163
C242	7,093,388	7,081,298	12,090	-
C269	1,367,191	1,543,216	-	176,025
C270	1,257,005	1,474,914	-	217,909
C271	355,960	330,733	25,227	-
C272	283,104	866,202	-	583,098
C273	264,453	263,203	1,250	-
C274	2,573	-	2,573	-
C275	3,841	-	3,841	-
A126	167,926	125,787	42,139	-
A128	3,168,753	3,234,148	-	65,395
A130	2,193,535	2,227,126	-	33,591
A132	2,860,357	2,948,576	-	88,219
合計	<u>\$ 29,447,162</u>	<u>30,599,442</u>	<u>87,120</u>	<u>1,239,400</u>
<b>98.9.30</b>				
C237	\$ 9,838,911	10,144,242	-	305,331
C242	6,082,824	6,494,416	-	411,592
C260	4,225,783	4,062,368	163,415	-
C269	807,310	1,043,962	-	236,652
C270	356,801	357,564	-	763
C271	32,164	22,904	9,260	-
A126	39,652	11,185	28,467	-
A128	2,361,492	2,652,936	-	291,444
A130	843,236	784,783	58,453	-
A132	1,172,169	1,585,627	-	413,458
合計	<u>\$ 25,760,342</u>	<u>27,159,987</u>	<u>259,595</u>	<u>1,659,240</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)於民國九十九年及九十八年九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)
<b>99.9.30</b>					
C237	\$ 10,760,821	9,741,771	100	97.62 %	1,003,255
C242	7,198,444	6,625,434	100	98.37 %	534,499
C269	2,206,794	2,342,351	102	63.25 %	(135,556)
C270	2,493,749	2,330,572	102	54.34 %	87,846
C271	2,276,547	2,340,964	102	14.53 %	(64,417)
C272	2,793,724	2,768,064	103	11.45 %	2,938
C273	3,566,634	3,559,226	101	7.38 %	540
A126	1,733,965	1,671,416	102	7.25 %	4,537
A128	3,239,822	2,976,093	99	99.82 %	263,267
A130	3,103,797	3,015,640	100	71.75 %	62,334
A132	4,301,936	4,083,459	100	68.54 %	149,745
合計	<u>\$ 43,676,233</u>	<u>41,454,990</u>			<u>1,908,988</u>
<b>98.9.30</b>					
C237	\$ 10,841,239	9,818,792	99	93.57 %	980,432
C242	7,044,787	6,874,607	99	92.19 %	160,007
C260	4,275,458	3,845,904	98	98.18 %	408,233
C269	2,158,652	2,239,257	102	34.71 %	(80,604)
C270	2,470,287	2,408,144	102	14.47 %	8,995
C271	2,220,648	2,206,565	102	1.03 %	145
A126	1,482,857	1,364,010	102	0.75 %	896
A128	3,214,928	3,089,627	99	82.52 %	103,019
A130	3,186,101	3,103,580	100	24.63 %	20,220
A132	4,299,808	4,145,782	100	36.88 %	56,799
合計	<u>\$ 41,194,765</u>	<u>39,096,268</u>			<u>1,658,142</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)於民國九十九年及九十八年前三季，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(淨)補貼收入分別為283,864千元及408,941千元(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8,257,518千元(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>98.9.30</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>454,095</u>	<u>227,047</u>
聯合控制個體負債	<u>14,319</u>	<u>7,159</u>
<u>98年前三季</u>		
聯合控制個體工程收入	\$ <u>323,607</u>	<u>161,804</u>
聯合控制個體工程成本	<u>285,492</u>	<u>142,746</u>

(四)預付款項

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
預付工程款	\$ 99,096	29,838
預付購料款	20,157	17,578
預付費用	<u>94,039</u>	<u>69,661</u>
合計	\$ <u>213,292</u>	<u>117,077</u>

(五)金融資產

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	\$ <u>-</u>	<u>6,992</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。
- 2.本公司考量台灣高鐵公司之營運持續虧損，爰於民國九十八年前三季將持有該公司之股票投資提列減損損失65,100千元。
- 3.於民國九十九年及九十八年九月三十日，上述金融資產作為工程保證及銀行透支擔保之情形，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
<b>99.9.30</b>					
土地	\$ 419,487	11,777	431,264	-	431,264
房屋及建築	664,798	81	664,879	199,606	465,273
機器設備	737,692	934	738,626	524,116	214,510
運輸設備	126,570	-	126,570	98,617	27,953
其他設備	9,447	-	9,447	6,483	2,964
預付設備款	20,661	-	20,661	-	20,661
未完工程	4,821	-	4,821	-	4,821
合計	<u>\$ 1,983,476</u>	<u>12,792</u>	<u>1,996,268</u>	<u>828,822</u>	<u>1,167,446</u>
<b>98.9.30</b>					
土地	\$ 378,960	11,777	390,737	-	390,737
房屋及建築	666,339	81	666,420	182,003	484,417
機器設備	791,928	934	792,862	550,217	242,645
運輸設備	113,390	-	113,390	103,131	10,259
其他設備	71,793	-	71,793	7,669	64,124
未完工程	755	-	755	-	755
合計	<u>\$ 2,023,165</u>	<u>12,792</u>	<u>2,035,957</u>	<u>843,020</u>	<u>1,192,937</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.於民國九十九年及九十八年九月三十日，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.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，截至民國九十九年及九十八年九月三十日累計未攤銷金額分別為49,888千元及53,182千元。
- 2.本公司於民國九十九年及九十八年九月三十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4,249千元及5,418千元。

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>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
抵押借款	\$ 356,358	522,745
信用借款	200,000	225,000
銀行透支	-	214,935
其他短期借款	<u>2,749</u>	<u>38,230</u>
合計	<u>\$ 559,107</u>	<u>1,000,910</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十九年及九十八年前三季之利率區間分別約為1.50%~5.025%及2.16%~5.165%。

(九)應付票據及帳款

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應付票據	\$ <u>38,296</u>	<u>48,539</u>
應付帳款		
應付帳款	4,222	3,248
應付工程款	2,184,386	1,230,031
應付購料款	<u>242,696</u>	<u>159,854</u>
小計	<u>2,431,304</u>	<u>1,393,133</u>
合計	<u>\$ 2,469,600</u>	<u>1,441,672</u>

(十)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十一)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。截至民國九十九年及九十八年九月三十日之核定股本皆為3,920,000千元，實收股本均為2,091,799千元。

(十二)盈餘分配

- 1.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.本公司民國九十八年度及九十七年度虧損撥補案業於民國九十九年六月十五日及民國九十八年六月十九日經股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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)

4.本公司以民國九十九年前三季預計可供分配盈餘依本公司章程所定員工紅利分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，分別估計員工紅利及董監酬勞金額為6,311千元及3,787千元。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

民國九十九年及九十八年前三季，合併公司歸屬於母公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	99.9.30		98.9.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ <u>362,688</u>	<u>336,627</u>	<u>105,734</u>	<u>105,734</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>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>1.73</u>	<u>1.61</u>	<u>0.51</u>	<u>0.51</u>
<b>稀釋每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ <u>362,688</u>	<u>336,627</u>	<u>105,734</u>	<u>105,734</u>
加權平均流通在外股數(股)	209,180	209,180	209,180	209,180
員工分紅	<u>687</u>	<u>687</u>	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>209,867</u>	<u>209,867</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>1.73</u>	<u>1.60</u>	<u>0.51</u>	<u>0.51</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

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。

## 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，民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司其他之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.9.30			98.9.30		
	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	\$ -	-	-	6,992	6,992	-
之金融資產－流動						
以成本衡量之金融資產	51,244	詳下述(2)	詳下述(2)	51,244	詳下述(2)	詳下述(2)
－非流動						
其他金融資產－非流動	2,503	-	2,503	5,843	-	5,843

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.財務風險資訊

(1)市場風險：

本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，因此本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：

本公司民國九十九年及九十八年九月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為126,927千元及783,950千元，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	本公司原負責人(於99.06.15卸任)為該公司董事 本公司副總為該公司監察人

(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)	99.9.30		98.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
新建人力資源(股)公司	\$ 315	100	621	100

2.租賃契約

於民國九十九年及九十八年前三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>99年前三季</b>					
新建人力資源(股)公司	99.01.01~99.12.31	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	51	年付
<b>98年前三季</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B3~67停車位	\$ 6	51	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，於民國九十九年及九十八年前三季之服務支出分別為4,384千元及7,132千元。

五、質押之資產

於民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	99.9.30	98.9.30	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 300,255	365,028	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	1,184,563	610,561	工程保證擔保
小計	1,484,818	975,589	
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	819,326	680,740	長、短期借款及購料保證
出租資產	261,293	263,173	短期借款及被投資公司融資擔保
土地使用權	49,888	53,182	短期借款
合計	\$ 2,650,225	2,007,584	

## 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)於民國九十九年及九十八年九月三十日，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2,275,000千元及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分別為1,118,620千元及258,220千元。
- (二)於民國九十九年及九十八年九月三十日，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4,025,333千元及3,209,462千元。
- (三)於民國九十九年及九十八年九月三十日，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分別為20,000千元及72,000千元。
- (四)於民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司應收承包工程承包商之存入保證票據分別約為3,903,951千元及3,428,024千元。
- (五)於民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司承包之工程契約總額（不含稅）分別約為43,676,233千元及41,194,765千元，已收取價款分別約為30,599,442千元及27,159,987千元。
- (六)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。
- (七)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。
- (八)本公司於民國九十九年九月三十日，為購料已開立而未使用之信用狀餘額為128,777千元。
- (九)本公司之子公司於民國九十八年十二月間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。
- (十)本公司之子公司於民國九十九年及九十八年九月三十日，為江蘇華興燃料物質有限公司提供借款擔保金額分別為人民幣10,000千元及20,000千元。
- (十一)本公司之子公司於民國九十八年九月三十日，為南通市港閘經濟開發區總公司污水處理廠提供借款擔保金額為人民幣1,500千元。

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)

(十二)本公司之子公司於民國九十八年九月三十日，為江蘇藍天能源有限公司提供借款擔保金額為人民幣4,000千元。

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

民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司與營建業務有關之資產負債之流動性分析如下：

	<b>99.9.30</b>		
	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
<b>資 產</b>			
應收帳款及票據	\$ 1,827,162	599,315	2,426,477
在建工程減預收工程款	12,090	75,030	87,120
其他金融資產－流動	6,891	28,813	35,704
受限制資產	400,067	1,084,751	1,484,818
其他流動資產－其他	16,389	-	16,389
小 計	<u>\$ 2,262,599</u>	<u>1,787,909</u>	<u>4,050,508</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 164,749	50,000	214,749
應付票據及帳款	1,309,844	1,155,534	2,465,378
預收工程減在建工程款	174,149	1,065,251	1,239,400
其他流動負債	106,173	72,510	178,683
小 計	<u>\$ 1,754,915</u>	<u>2,343,295</u>	<u>4,098,210</u>
<b>98.9.30</b>			
	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
<b>資 產</b>			
應收帳款及票據	\$ 1,549,946	837,332	2,387,278
在建工程減預收工程款	163,415	96,180	259,595
其他金融資產－流動	145,021	-	145,021
受限制資產	284,374	691,215	975,589
其他流動資產－其他	76,617	10,367	86,984
小 計	<u>\$ 2,219,373</u>	<u>1,635,094</u>	<u>3,854,467</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 52,600	518,165	570,765
應付票據及帳款	999,413	439,011	1,438,424
預收工程減在建工程款	1,008,367	650,873	1,659,240
其他流動負債	161,559	95,990	257,549
小 計	<u>\$ 2,221,939</u>	<u>1,704,039</u>	<u>3,925,978</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、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：

民國九十八年第三季

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	其他應收款	27,016	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	0.40 %

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。

### 十一、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。