

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	16
(八)重大之期後事項	16
(九)其 他	17
(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三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.3.31		98.3.31		負債及股東權益	99.3.31		98.3.31	
	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))	\$ 1,168,700	17	1,418,609	22	2100 短期借款(附註三(八))	\$ 732,443	11	1,163,575	18
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(五))	12,552	-	4,432	-	2110 應付短期票券(附註三(九))	-	-	60,000	1
1120 應收票據及帳款淨額(附註三(二))	2,076,867	30	1,813,256	30	2120 應付票據及帳款(附註三(十))	1,182,226	17	1,428,503	23
1190 其他金融資產—流動	34,788	1	87,462	1	2170 應付費用	48,462	1	42,834	1
1200 存貨(附註三(三))	20,462	-	17,113	-	2264xx 預收工程款減在建工程款後餘額(附註三(三))	2,304,683	33	1,211,119	19
1240xx 在建工程減預收工程款後餘額(附註三(三))	56,251	1	295,653	5	2280 其他流動負債(附註四)	271,764	4	198,131	3
1250 預付款項(附註三(四))	202,135	3	86,547	1		<u>4,539,578</u>	<u>66</u>	<u>4,104,162</u>	<u>65</u>
1286 遞延所得稅資產—流動(附註三(十一))	35,003	1	18,646	-	<b>其他負債：</b>				
1291 受限制資產(附註五)	1,647,182	22	829,992	14	2510 土地增值稅準備(附註三(六))	13,313	-	13,313	-
1298 其他流動資產—其他	39,190	1	64,022	1	2810 應計退休金負債(附註三(十五))	205,123	3	181,354	3
	<u>5,293,130</u>	<u>76</u>	<u>4,635,732</u>	<u>74</u>		<u>218,436</u>	<u>3</u>	<u>194,667</u>	<u>3</u>
<b>基金及長期投資(附註三(五)及五)：</b>					<b>負債合計</b>	<u>4,758,014</u>	<u>69</u>	<u>4,298,829</u>	<u>68</u>
1440 其他金融資產—非流動	843	-	812	-	<b>股東權益：</b>				
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	51,244	1	116,344	2	3110 普通股股本(附註三(十二))	2,091,799	30	2,091,799	33
	<u>52,087</u>	<u>1</u>	<u>117,156</u>	<u>2</u>	保留盈餘：				
<b>固定資產(附註三(六)及五)：</b>					3351 累積盈虧(附註三(十三))	(134,193)	(2)	(283,606)	(4)
1501 土地	419,487	6	378,960	6	3420 累積換算調整數	54,580	1	69,247	1
1521 房屋及建築	662,604	10	692,159	11		<u>2,012,186</u>	<u>29</u>	<u>1,877,440</u>	<u>30</u>
1531 機器設備	746,981	11	846,670	13	3610 少數股權	158,294	2	144,432	2
1551 運輸設備	119,917	2	112,326	2	<b>股東權益合計</b>	<u>2,170,480</u>	<u>31</u>	<u>2,021,872</u>	<u>32</u>
1681 其他設備	9,249	-	10,947	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
1671 未完工程	908	-	745	-	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 6,928,494</u>	<u>100</u>	<u>6,320,701</u>	<u>100</u>
15XY 成本及重估增值	12,792	-	12,792	-					
	<u>1,971,938</u>	<u>29</u>	<u>2,054,599</u>	<u>32</u>					
15X9 減：累計折舊	(819,903)	(12)	(868,858)	(14)					
1672 預付設備款	5,511	-	-	-					
	<u>1,157,546</u>	<u>17</u>	<u>1,185,741</u>	<u>18</u>					
<b>無形資產：</b>									
1770 遞延退休金成本(附註三(十五))	22,149	-	17,232	-					
1782 土地使用權(附註三(七))	51,246	1	57,629	1					
1788 其他無形資產(附註三(七))	4,674	-	6,144	-					
	<u>78,069</u>	<u>1</u>	<u>81,005</u>	<u>1</u>					
<b>其他資產：</b>									
1800 出租資產(附註五)	262,233	4	264,113	4					
1830 遞延費用	58,418	1	-	-					
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註三(十一))	27,011	-	36,954	1					
	<u>347,662</u>	<u>5</u>	<u>301,067</u>	<u>5</u>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 6,928,494</u>	<u>100</u>	<u>6,320,701</u>	<u>100</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

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4511 營建收入	\$ 1,635,363	92	1,908,197	93
4800 其他營業收入	146,242	8	139,794	7
	<u>1,781,605</u>	<u>100</u>	<u>2,047,991</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本	1,562,367	88	1,848,355	90
5800 其他營業成本	128,776	7	115,935	6
	<u>1,691,143</u>	<u>95</u>	<u>1,964,290</u>	<u>96</u>
<b>營業毛利</b>				
	<u>90,462</u>	<u>5</u>	<u>83,701</u>	<u>4</u>
<b>營業費用：</b>				
6200 管理及總務費用	33,589	2	36,451	2
	<u>56,873</u>	<u>3</u>	<u>47,250</u>	<u>2</u>
<b>營業淨利</b>				
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	3,544	-	813	-
7130 處分固定資產利益	-	-	37,262	2
7160 兌換利益	-	-	1,172	-
7210 租金收入(附註四)	3,238	-	2,722	-
7310 金融資產評價利益	-	-	416	-
7480 什項收入(附註四)	915	-	457	-
	<u>7,697</u>	<u>-</u>	<u>42,842</u>	<u>2</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	8,269	-	17,048	1
7560 兌換損失	124	-	-	-
7640 金融資產評價損失	360	-	-	-
7880 什項支出	631	-	1,546	-
	<u>9,384</u>	<u>-</u>	<u>18,594</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	55,186	3	71,498	3
8110 所得稅費用(附註三(十一))	1,924	-	6,413	-
<b>合併總損益</b>	<u>\$ 53,262</u>	<u>3</u>	<u>65,085</u>	<u>3</u>
<b>歸屬予：</b>				
母公司股東	\$ 50,382	3	60,566	3
9602 少數股權淨利	2,880	-	4,519	-
	<u>\$ 53,262</u>	<u>3</u>	<u>65,085</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(十四))	<u>\$ 0.24</u>	<u>0.24</u>	<u>0.32</u>	<u>0.29</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

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期合併總損益	\$ 53,262	65,085
調整項目：		
折舊費用(含出租資產折舊)	12,502	13,382
攤銷費用	4,788	1,989
處分固定資產利益	-	(37,262)
金融資產評價損失(利益)	360	(416)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收票據及帳款	58,622	(209,784)
存貨	(1,581)	13,555
在建工程減預收工程款	11,024	260,604
預付款項	(958)	(3,697)
其他流動資產—其他	26,579	(32,376)
其他金融資產—流動	48,783	101,208
遞延所得稅資產—流動	3,341	783
遞延所得稅資產—非流動	(3,341)	5,630
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據及帳款	(152,579)	14,983
應付費用	(65,146)	(33,929)
預收工程款減在建工程	159,981	262,270
其他流動負債	(16,892)	2,739
應計退休金負債	3,832	5,228
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>142,577</u>	<u>429,992</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購買交易目的金融資產	(5,000)	-
購置固定資產	(7,960)	(25,581)
處分固定資產價款	-	40,421
受限制資產減少(增加)	99,790	(43,307)
其他金融資產—非流動增加	-	(19)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>86,830</u>	<u>(28,486)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(202,107)	(177,250)
應付短期票券減少	-	(50,000)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(202,107)</u>	<u>(227,250)</u>
匯率影響數	705	10,994
本期現金及約當現金淨增減數	28,005	185,250
期初現金及約當現金餘額	1,140,695	1,233,359
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,168,700</u>	<u>1,418,609</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	\$ 37,658	15,310
支付所得稅	\$ 2,282	25

(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

**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九十八年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九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
			99.3.31	98.3.31	
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、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金	\$ 5,870	6,913
活期存款	884,310	765,821
支票存款	278,520	599,258
定期存款	-	46,617
合計	<u>\$ 1,168,700</u>	<u>1,418,609</u>

(二)應收票據及帳款－淨額

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 76,855	32,161
應收帳款		
應收帳款	113,778	103,849
應收工程款	894,803	958,041
應收工程保留款	993,703	719,167
應收瀝青、混凝土、環片、覆蓋板等帳款	1,447	1,485
小計	2,003,731	1,782,542
減：備抵呆帳	(3,719)	(1,447)
淨額	<u>2,000,012</u>	<u>1,781,095</u>
合計	<u>\$ 2,076,867</u>	<u>1,813,256</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三月三十一日，一年以上應收工程保留款分別為647,052千元及390,548千元，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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
原料	\$ 18,346	14,755
物料	2,116	2,358
	<u>\$ 20,462</u>	<u>17,113</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>99.3.31</b>				
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>
<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>



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>99.3.31</b>					
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	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	<b>\$ 43,143,052</b>	<b>39,259,658</b>			<b>1,500,563</b>
<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	0.00 %	-
A126	1,482,857	1,364,010	100	0.00 %	-
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	<b>\$ 44,365,132</b>	<b>42,228,773</b>			<b>1,517,263</b>

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(淨)補貼收入分別為91,519千元及188,602千元(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>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>
<u>99年第一季</u>		
聯合控制個體工程收入	\$ <u>-</u>	<u>-</u>
聯合控制個體工程成本	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>98.3.31</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>

(四)預付費用及款項

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
預付工程款	\$ 99,475	4,339
預付購料款	14,011	22,168
預付費用	<u>88,649</u>	<u>60,040</u>
合計	\$ <u>202,135</u>	<u>86,547</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)

(五)金融資產

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	\$ <u>12,552</u>	<u>4,432</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>116,344</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，爰於民國九十九年第一季將持有該公司之股票投資提列減損損失65,100千元。

(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>99.3.31</b>					
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>
<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>

- 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。

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.於民國九十九年及九十八年三月三十一日，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三月三十一日累計未攤銷金額分別為51,246千元及57,629千元。
- 2.本公司於民國九十九年及九十八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4,674千元及6,144千元。

(八)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
抵押借款	\$ 427,447	795,236
信用借款	215,000	80,000
銀行透支	77,780	262,554
其他短期借款	<u>12,216</u>	<u>25,785</u>
合計	<u>\$ 732,443</u>	<u>1,163,575</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第一季之利率區間分別約為2.00%~6.70%及2.16%~8.22%。

(九)應付短期票券

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

短期票券之發行期間均在180天內，民國九十八年第一季之利率區間為0.90%~1.85%。

(十)應付票據及帳款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應付票據	\$ <u>18,063</u>	<u>85,257</u>
應付帳款		
應付工程款	977,298	1,333,035
應付購料款	<u>186,865</u>	<u>10,211</u>
小計	<u>1,164,163</u>	<u>1,343,246</u>
合計	<u>\$ 1,182,226</u>	<u>1,428,503</u>

(十一)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

## 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)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。
- 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.本公司民國九十七年度虧損撥補案業於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。
- 4.本公司截至民國九十九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

民國九十九年及九十八年第一季度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	99年第一季		98年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 50,382	50,382	66,979	60,566
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)	\$ 0.24	0.24	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。

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：

	99.3.31			98.3.31		
	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	\$ 12,552	12,552	-	4,432	4,432	-
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)	116,344	詳下述(2)	詳下述(2)
－非流動						
其他金融資產－非流動	843	-	843	812	-	812

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三月三十一日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為364,033千元及1,008,066千元，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	本公司負責人為該公司董事

(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)	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
新建人力資源(股)公司	\$ 500	100	886	100

2.租賃契約

於民國九十九年及九十八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>99年第一季</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	17	年付
<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B3~67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，於民國九十九年及九十八年第一季之服務支出分別為1,646千元及2,970千元。

五、質押之資產

於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	99.3.31	98.3.31	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 343,362	356,254	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	1,303,820	473,738	工程保證擔保
小計	1,647,182	829,992	
以成本衡量之金融資產	34,900	100,000	工程保證擔保及銀行透支
固定資產淨額	826,620	709,020	短期借款
土地使用權	51,246	57,629	"
出租資產	262,233	264,113	"
合計	\$ 2,822,181	1,960,754	

## 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皆為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3,877,350千元及662,965千元。
- (二)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，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分別為20,000千元及72,000千元。
- (三)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司應收承包工程承包商之存入保證票據分別約為3,655,759千元及3,187,385千元。
- (四)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司承包之工程契約總額（不含稅）分別約為43,143,052千元及44,365,132千元，已收取價款分別約為26,894,849千元及27,721,760千元。
- (五)本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日為關係人背書保證情形，請詳附註四之說明。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。
- (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)本公司截至民國九十九年三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，本公司於民國九十九年三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九十九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，並將提出物調款給付之請求。
- (八)本公司於民國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為179,800千元。
- (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三月三十一日，為他公司提供借款擔保均為人民幣24,000千元。

七、重大之災害損失：無。

八、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)

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>99.3.31</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	\$ 1,891,715	73,646	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>\$ 3,244,418</u>	<u>474,796</u>	<u>3,719,214</u>
<b>負 債</b>			
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>
	<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>

(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。

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、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	- %

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			
				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	- %
				其他應收款	15,633		- %

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。