

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九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

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)公司沿革及業務範圍	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~7
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7~14
(五)關係人交易	15
(六)質押之資產	15
(七)重大承諾事項及或有事項	16~17
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	17
(十)其 他	17~18
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	18~19
(十二)部門別財務資訊	19

此合併財務季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九月三十日

單位：新台幣千元

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,391,932	18	1,179,818	16	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 335,663	4	559,107	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(五))	35,284	-	-	-	2140	應付票據及帳款(附註四(九))	3,004,814	38	2,469,600	34
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	2,848,463	36	2,544,702	36	2170	應付費用	75,341	1	72,550	1
1190	其他金融資產－流動	93,288	1	35,704	-	2264yy	預收工程款減在建工程後餘額(附註四(三))	1,242,948	16	1,239,400	17
1200	存貨(附註四(三))	4,663	-	17,973	-	2280	其他流動負債(附註五)	295,081	5	191,963	3
1240xx	在建工程減預收工程款後餘額(附註四(三))	154,395	2	87,120	1			4,953,847	64	4,532,620	63
1260	預付款項(附註四(四))	237,466	3	213,292	3						
1286	遞延所得稅資產－流動	21,961	-	22,771	-						
1291	受限制資產(附註六)	1,333,877	17	1,484,818	21	2510	其他負債：				
1298	其他流動資產	27,573	-	20,524	-	2810	土地增值稅準備	13,313	-	13,313	-
							應計退休金負債	243,388	3	221,020	3
		6,148,902	77	5,606,722	77			256,701	3	234,333	3
								5,210,548	67	4,766,953	66
<b>基金及長期投資(附註四(五)及六)：</b>											
1440	其他金融資產－非流動	744	-	2,503	-						
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	51,244	1	51,244	1						
		51,988	1	53,747	1						
<b>固定資產(附註四(六)及六)：</b>											
1501	土地	419,487	5	419,487	6	3110	普通股股本(附註四(十))	2,091,799	27	2,091,799	29
1521	房屋及建築	704,987	9	664,798	9	3150	待分配股票股利(附註四(十一))	117,141	1	-	-
1531	機器設備	724,713	9	737,692	10			2,208,940	28	2,091,799	29
1551	運輸設備	121,169	2	126,570	2						
1681	其他設備	10,684	-	9,447	-	3310	保留盈餘：				
15XY	成本及重估增值	12,792	-	12,792	-	3350	法定盈餘公積(附註四(十一))	29,037	-	-	-
		1,993,832	25	1,970,786	27	3420	未提撥保留盈餘(附註四(十一))	290,788	4	152,052	2
15X9	減：累計折舊	(855,814)	(11)	(828,822)	(11)		累積換算調整數	95,652	1	55,367	1
1671	未完工程	480	-	4,821	-	3610	少數股權	2,624,417	33	2,299,218	32
1672	預付設備款	81,578	1	20,661	-			27,878	-	173,363	2
		1,220,076	15	1,167,446	16			2,652,295	33	2,472,581	34
<b>無形資產：</b>											
1770	遞延退休金成本	42,696	1	30,666	-						
1782	土地使用權(附註四(七)及六)	47,840	1	49,888	1						
1788	其他無形資產(附註四(七))	3,603	-	4,249	-						
		94,139	2	84,803	1						
<b>其他資產：</b>											
1800	出租資產(附註六)	259,414	3	261,293	4						
1830	遞延費用	40,418	1	52,342	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動	47,906	1	13,181	-						
		347,738	5	326,816	5						
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,862,843</b>	<b>100</b>	<b>7,239,534</b>	<b>100</b>						
						<b>負債及股東權益</b>					
						<b>流動負債：</b>					
						<b>其他負債：</b>					
						<b>負債合計</b>					
						<b>股東權益：</b>					
						<b>股東權益合計</b>					
						<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
						<b>負債及股東權益總計</b>					
		\$ 7,862,843	100	7,239,534	100			\$ 7,862,843	100	7,239,534	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

此合併財務季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九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4510 營建收入	\$ 5,302,105	93	5,374,135	92
4800 其他營業收入	419,436	7	456,362	8
	<u>5,721,541</u>	<u>100</u>	<u>5,830,497</u>	<u>100</u>
5000 營業成本：				
5510 營建成本	5,021,776	88	4,953,467	85
5800 其他營業成本	340,044	6	376,702	6
	<u>5,361,820</u>	<u>94</u>	<u>5,330,169</u>	<u>91</u>
5910 營業毛利	<u>359,721</u>	<u>6</u>	<u>500,328</u>	<u>9</u>
6000 營業費用：				
6200 管理及總務費用	117,058	2	105,420	2
6900 營業淨利	<u>242,663</u>	<u>4</u>	<u>394,908</u>	<u>7</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,763	-	4,364	-
7130 處分固定資產利益	-	-	1,000	-
7160 兌換利益	68	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	11,162	-	10,860	-
7480 什項收入	3,854	-	6,213	-
	<u>18,847</u>	<u>-</u>	<u>22,437</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	11,514	-	20,572	-
7540 處分投資損失	-	-	429	-
7560 兌換損失	-	-	357	-
7530 處分固定資產損失	34	-	-	-
7640 金融資產評價損失	2,546	-	-	-
7880 什項支出	2,585	-	3,761	-
	<u>16,679</u>	<u>-</u>	<u>25,119</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	<u>244,831</u>	<u>4</u>	<u>392,226</u>	<u>7</u>
8110 所得稅費用	64,831	1	38,648	1
9600XX 合併總損益	<u>\$ 180,000</u>	<u>3</u>	<u>353,578</u>	<u>6</u>
歸屬予：				
9601 合併淨損益	\$ 175,883	3	336,627	6
9602 少數股權淨利	4,117	-	16,951	-
	<u>\$ 180,000</u>	<u>3</u>	<u>353,578</u>	<u>6</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘—當期	<u>\$ 1.09</u>	<u>0.84</u>	<u>1.73</u>	<u>1.61</u>
—追溯	<u>\$ 1.03</u>	<u>0.80</u>	<u>1.64</u>	<u>1.52</u>
9850 稀釋每股盈餘—當期	<u>\$ 1.08</u>	<u>0.84</u>	<u>1.73</u>	<u>1.60</u>
—追溯	<u>\$ 1.02</u>	<u>0.79</u>	<u>1.63</u>	<u>1.52</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

此合併財務季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九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>合併總損益</b>	\$ 180,000	353,578
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	45,191	39,756
攤銷費用	11,916	12,897
處分及報廢固定資產(利益)損失	34	(1,000)
處分投資損失	-	429
金融資產評價損失	2,546	-
<b>營業資產之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(27,804)	(5,000)
應收票據及帳款淨額增加	(410,016)	(408,735)
存貨減少	14,896	994
在建工程減預收工程款後餘額增加	(128,737)	(19,845)
預付款項增加	(41,028)	(12,115)
其他流動資產減少	33,252	45,235
其他金融資產一流動減少	11,952	47,867
遞延所得稅資產及負債一流動及非流動減少	5,457	26,062
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據及帳款增加	486,797	1,134,760
應付費用減少	(83,528)	(41,094)
預收工程款減在建工程後餘額增加(減少)	633	(905,302)
其他流動負債減少	(90,993)	(96,777)
應計退休金負債增加	6,504	11,212
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>17,072</u>	<u>182,922</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	-	12,483
購置固定資產價款	(73,447)	(41,686)
處分固定資產價款	207	1,000
受限制資產減少	197,671	262,154
其他金融資產減少(增加)	1,745	(1,628)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>126,176</u>	<u>232,323</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(170,773)	(377,134)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(170,773)</u>	<u>(377,134)</u>
<b>匯率影響數</b>	(9,419)	1,012
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	(36,944)	39,123
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	1,428,876	1,140,695
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,391,932</u>	<u>1,179,818</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 12,418	21,637
本期支付所得稅	\$ 109,741	11,809

(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

**此合併財務季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、公司沿革及業務範圍：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一〇〇年上半年度之合併財務報表，並業經會計師於民國一〇〇年八月十九日出具無保留意見之核閱報告在案，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.合併財務季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
			100.9.30	99.9.30	
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 % (註)	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

註：本公司於民國九十九年度以USD4,140千元購入該公司剩餘36%之股權，持股比例達100%。

於編製合併財務季報表時，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.未列入合併財務季報表之子公司：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。

## 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)

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一) 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。帳列原始產生之放款及應收款之認列、續後評價及減損等依該公報規定處理。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起依該準則第三次修訂條文之規定處理。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年前三季合併總損益及每股盈餘並無重大影響。
- (二) 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該準則規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該準則規定合併公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<b>100.9.30</b>	<b>99.9.30</b>
現金	\$ 7,690	6,940
活期存款	641,550	841,192
支票存款	503,205	123,240
定期存款	239,487	208,446
合計	<b>\$ 1,391,932</b>	<b>1,179,818</b>

#### (二) 應收票據及帳款—淨額

	<b>100.9.30</b>	<b>99.9.30</b>
應收票據	\$ 3,213	94,181
應收帳款		
應收帳款	118,959	120,507
應收工程款	1,155,643	1,157,294
應收工程保留款	1,572,985	1,175,002
應收其他款	1,447	1,447
小計	2,849,034	2,454,250
減：備抵呆帳	(3,784)	(3,729)
淨額	2,845,250	2,450,521
合計	<b>\$ 2,848,463</b>	<b>2,544,702</b>

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)

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九月三十日，上列應收工程保留款屬一年以上者分別為1,236,455千元及845,717千元，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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
原	料	\$ 3,185	16,114
物	料	<u>1,478</u>	<u>1,859</u>
淨	額	<u>\$ 4,663</u>	<u>17,973</u>

2.在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

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
			<u>100.9.30</u>	
C237	\$ 10,753,008	10,783,601	-	30,593
C242	7,305,383	7,311,126	-	5,743
C269	1,816,623	1,844,515	-	27,892
C270	1,811,279	2,026,070	-	214,791
C271	1,086,895	1,098,247	-	11,352
C272	620,594	1,149,442	-	528,848
C273	1,788,496	1,690,983	97,513	-
C274	208,744	426,888	-	218,144
C275	302,545	308,488	-	5,943
C276	427,250	465,265	-	38,015
A126	475,101	418,219	56,882	-
A130	2,900,461	2,918,281	-	17,820
A132	3,982,883	4,125,074	-	142,191
A133	<u>23,641</u>	<u>25,257</u>	<u>-</u>	<u>1,616</u>
合計	<u>\$ 33,502,903</u>	<u>34,591,456</u>	<u>154,395</u>	<u>1,242,948</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)

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>

(1)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上列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	估計工程總成本	預定完	已完工	累積利益
	(未稅)(註)		工年度	比例	(損失)(註)
<b>100.9.30</b>					
C237	\$ 10,912,128	9,823,879	101	98.82 %	1,078,979
C242	7,350,137	6,752,706	101	99.47 %	604,276
C269	2,192,520	2,327,200	102	80.73 %	(134,680)
C270	2,433,481	2,268,554	102	80.51 %	132,763
C271	2,458,222	2,528,857	102	44.68 %	(70,635)
C272	2,761,809	2,736,149	103	22.35 %	5,734
C273	3,832,858	3,891,374	101	44.12 %	(58,516)
C274	1,701,019	1,630,993	105	15.11 %	10,539
C275	3,043,604	3,018,751	103	10.14 %	3,688
C276	2,126,833	2,087,985	102	21.88 %	8,627
A126	1,733,965	1,671,416	102	24.12 %	15,086
A130	2,994,780	2,854,894	100	97.45 %	136,055
A132	4,406,980	4,145,867	101	93.60 %	244,411
A133	1,112,381	1,110,750	104	2.27 %	37
合計	<u>\$ 49,060,717</u>	<u>46,849,375</u>			<u>1,976,364</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)

工程名稱	工程合約總價		預定完工年度	已完工比例	累積利益 (損失)(註)
	(未稅)(註)	估計工程總成本			
<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	<b>\$ 43,676,233</b>	<b>41,454,990</b>			<b>1,908,988</b>

註：累積(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。民國一〇〇年及九十九年前三季，上列在建工程認列之物價調整補貼收入分別為257,143千元及283,864千元。工程合約總價係以包含物價調整補貼收入之金額列示。

(四)預付款項

	100.9.30	99.9.30
預付工程款	\$ 141,907	99,096
預付購料款	13,312	20,157
預付費用	82,247	94,039
合計	<b>\$ 237,466</b>	<b>213,292</b>

(五)金融資產

	100.9.30	99.9.30
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
開放型基金	<b>\$ 35,284</b>	-
以成本衡量之金融資產－非流動：		
未上市(櫃)股票	<b>\$ 51,244</b>	<b>51,244</b>

1. 合併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，於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上述以成本衡量之金融資產所提列之累計減損損失皆為69,500千元。

2. 於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上述金融資產作為工程保證及銀行透支擔保品之情形，請詳附註六。

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>100.9.30</b>					
土地	\$ 419,487	11,777	431,264	-	431,264
房屋及建築	704,987	81	705,068	225,166	479,902
機器設備	724,713	934	725,647	536,884	188,763
運輸設備	121,169	-	121,169	86,098	35,071
其他設備	10,684	-	10,684	7,666	3,018
預付設備款	81,578	-	81,578	-	81,578
未完工程	480	-	480	-	480
合計	<u>\$ 2,063,098</u>	<u>12,792</u>	<u>2,075,890</u>	<u>855,814</u>	<u>1,220,076</u>
<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>

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上列固定資產因銀行借款而提供抵押擔保之情形，請詳附註六。

(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九月三十日未攤銷金額分別為47,840千元及49,888千元。
2. 子公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十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3,603千元及4,249千元。

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
擔保借款	\$ 275,220	356,358
抵押借款	22	-
信用借款	30,000	200,000
其他短期借款	<u>30,421</u>	<u>2,749</u>
合計	<u>\$ 335,663</u>	<u>559,107</u>

上述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前三季之利率區間分別為1.50%~7.54%及1.50%~5.025%。

(九)應付票據及帳款

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應付票據	\$ 1,809	38,296
應付帳款		
應付帳款	14,939	4,222
應付工程款	2,762,408	2,184,386
應付購料款	<u>225,658</u>	<u>242,696</u>
小計	<u>3,003,005</u>	<u>2,431,304</u>
合計	<u>\$ 3,004,814</u>	<u>2,469,600</u>

(十)股本

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司額定股本皆為3,920,000千元，實收股本皆為2,091,799千元。

(十一)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，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。於民國一〇〇年六月十五日，本公司經股東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，於民國一〇〇年六月十五日，經股東會決議本公司民國九十九年度盈餘分派案如下，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>7,840</u>
員工紅利—現金	\$ <u>13,067</u>

- (1)本公司經民國一〇〇年九月二十九日董事會決議上述現金股利之除息基準日及股票股利之除權基準日皆為同年十月二十三日。
- (2)上述員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異為571千元，主係計算基礎差異，本公司業將該差異數視為估計變動，並列為民國一〇〇年度之損益。
- 4.本公司以民國一〇〇年及九十九年前三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分別約為17,184千元及10,098千元；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，列為民國一〇一一年度及一〇〇年度之損益。

(十二)每股盈餘

於民國一〇〇年及九十九年前三季，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>基本每股盈餘—當期</b>				
本期淨利	\$ <u>227,407</u>	<u>175,883</u>	<u>362,688</u>	<u>336,627</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>	<u>209,180</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.09</u>	<u>0.84</u>	<u>1.73</u>	<u>1.61</u>
<b>稀釋每股盈餘—當期</b>				
本期淨利	\$ <u>227,407</u>	<u>175,883</u>	<u>362,688</u>	<u>336,627</u>
加權平均流通在外股數(千股)	209,180	209,180	209,180	209,180
員工分紅(千股)	1,179	1,179	687	687
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>210,359</u>	<u>210,359</u>	<u>209,867</u>	<u>209,867</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.08</u>	<u>0.84</u>	<u>1.73</u>	<u>1.60</u>
<b>基本每股盈餘—追溯調整</b>				
加權平均流通在外股數(千股)	<u>220,894</u>	<u>220,894</u>	<u>220,894</u>	<u>220,894</u>
每股盈餘(元)—追溯調整	\$ <u>1.03</u>	<u>0.80</u>	<u>1.64</u>	<u>1.52</u>
<b>稀釋每股盈餘—當期</b>				
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>222,073</u>	<u>222,073</u>	<u>222,073</u>	<u>222,073</u>
每股盈餘(元)—追溯調整	\$ <u>1.02</u>	<u>0.79</u>	<u>1.63</u>	<u>1.52</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)

(十三)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。

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司其他之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	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之金融資產—流動	\$ 35,284	35,284	-	-	-	-
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	744	-	744	2,503	-	2,503

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：

合併公司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：

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為零元及12,000千元，係因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)

五、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)	100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%
新建人力資源(股)公司	\$ 269	-	315	100

2.租賃契約

民國一〇〇年及九十九年前三季，合併公司與關係人間之租賃情形如下：

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>100年前三季</b>					
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B3~67停車位	\$ 3	27	年付
	100.01.01~100.03.31	台北市松山區八德路四段760號新亞松山大樓B4~09停車位	3	9	"
				\$ 36	
<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	"

3.其他

合併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前三季，合併公司業已分別支付1,129千元及4,384千元。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司計有下列資產已提供作為擔保：

資產名稱	100.9.30	99.9.30	擔保用途
受限制存款			
質押定存	\$ 300,304	300,255	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	1,033,573	1,184,563	工程保證擔保
小計	1,333,877	1,484,818	
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	843,878	819,326	長、短期借款及購料保證
出租資產淨額	259,414	261,293	短期借款及被投資公司融資擔保
土地使用權	47,840	49,888	短期借款
合計	\$ 2,519,909	2,650,225	

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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2,715,000千元及2,275,000千元；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3,694,718千元及4,025,333千元。
- (三)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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皆為20,000千元。
- (四)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司已收承包工程承包商之存入保證票據分別約為4,441,743千元及3,903,951千元。
- (五)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司承包之工程契約總額（未稅）分別約為49,060,717千元及43,676,233千元，已收取價款分別約為34,591,456千元及30,599,442千元。
- (六)本公司於民國一〇〇年及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分別為163,145千元及128,777千元。
- (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雄捷運工程橘線C04區段標而收取高雄捷運局股份有限公司墊付之物價調整工程款計226,985千元，依簽訂之統包商切結書約定：若高雄捷運股份有限公司未能獲得高雄市政府支付物價指數調整款，本公司應返還此墊付之款項。經高雄市政府捷運工程局函述95、96、97物調款編列，高檢察署調查認無不法，致前述本公司所已領取之物調工程款，理無發生切結書約定之情形。另，本公司於民國九十八年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橘線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，目前仍由高雄地方法院審理中。另，本公司針對高雄捷運股份有限公司尚未支付之尾款71,816千元，亦於民國一〇〇年六月提起訴訟，目前亦由高雄地方法院審理中。



## 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)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。

(十)於民國九十九年九月三十日，江蘇華興燃料物質有限公司為子公司提供借款擔保金額為人民幣及10,000千元。

(十一)於民國一〇〇年九月三十日，南通市港閘經濟開發區總公司污水處理廠為子公司提供借款擔保金額為人民幣15,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)資產、負債之流動性分析

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司與營建業務有關之資產負債之流動性分析如下：

100.9.30	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
<b>資 產</b>			
應收票據及帳款	\$ 1,495,386	1,236,455	2,731,841
其他金融資產—流動	82,755	10,533	93,288
在建工程減預收工程款	97,513	56,882	154,395
預付款項	100,538	136,928	237,466
受限制資產	-	1,333,877	1,333,877
其他流動資產	4,620	44	4,664
小 計	\$ 1,780,812	2,774,719	4,555,531
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 60,421	-	60,421
應付票據及帳款	1,440,646	1,549,229	2,989,875
預收工程減在建工程款	196,347	1,046,601	1,242,948
其他流動負債	84,076	197,982	282,058
小 計	\$ 1,781,490	2,793,812	4,575,302

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)

99.9.30	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>			
應收票據及帳款	\$ 1,580,760	845,717	2,426,477
其他金融資產－流動	6,891	28,813	35,704
在建工程減預收工程款	12,090	75,030	87,120
預付款項	93,563	119,729	213,292
受限制資產	400,067	1,084,751	1,484,818
其他流動資產	16,389	-	16,389
小 計	<u>\$ 2,109,760</u>	<u>2,154,040</u>	<u>4,263,800</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>

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	新亞建設開發 (股)公司	南通新興熱電有限 公司	1	其他收入	\$ 411	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	- %

民國九十九年前三季

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	新亞建設開發 (股)公司	南通新興熱電有限 公司	1	其他收入	\$ 411	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。

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.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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

合併公司應報導部門為營造部門及其他部門(生產銷售電力蒸汽等綜合事業)，營運部門資訊及調節如下：

	<u>營造部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
<b><u>100年前三季</u></b>				
來自外部客戶收入	\$ 5,302,105	419,436	-	5,721,541
部門間	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,302,105</u>	<u>419,436</u>	<u>-</u>	<u>5,721,541</u>
部門稅前淨利	<u>\$ 227,407</u>	<u>54,408</u>	<u>(36,984)</u>	<u>244,831</u>
部門總資產	<u>\$ 7,529,519</u>	<u>827,146</u>	<u>(493,822)</u>	<u>7,862,843</u>
<b><u>99年前三季</u></b>				
來自外部客戶收入	\$ 5,374,135	456,362	-	5,830,497
部門間	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,374,135</u>	<u>456,362</u>	<u>-</u>	<u>5,830,497</u>
部門稅前淨利	<u>\$ 362,688</u>	<u>52,547</u>	<u>(23,009)</u>	<u>392,226</u>
部門總資產	<u>\$ 6,696,077</u>	<u>824,315</u>	<u>(280,858)</u>	<u>7,239,534</u>