

股票代碼：2516

新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市松山區八德路四段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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25~26
(十四)部門資訊	26



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

長國枝  
邱世欽



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號 金管證審字第1020000737號  
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,040,888	12		1,512,298	16		727,728	9	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	-	-		-	-		17,454	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	3,107,903	36		2,882,617	31		2,868,924	33	
1190 應收建造合約款(附註六(四))	525,015	6		544,988	6		595,515	8	
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	15,474	-		33,837	-		27,169	-	
1220 本期所得稅資產	3,393	-		3,397	-		23,935	-	
130X 存貨	46,839	1		29,218	-		14,251	-	
1410 預付款項(附註六(五))	78,063	1		301,125	3		538,936	6	
1476 其他金融資產-流動(附註六(九)及八)	2,079,614	23		2,034,658	22		1,884,775	22	
1479 其他流動資產-其他	5,317	-		600	-		21,294	-	
	<u>6,902,506</u>	<u>79</u>		<u>7,342,738</u>	<u>78</u>		<u>6,719,981</u>	<u>78</u>	
<b>非流動資產：</b>									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及八)	46,100	1		39,200	1		44,500	1	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	16,344	-		16,344	-		16,344	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,110,071	13		1,183,602	13		1,185,741	14	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	514,693	6		516,333	6		517,973	6	
1780 無形資產	2,587	-		3,414	-		4,210	-	
1840 遞延所得稅資產	81,220	1		73,701	1		86,481	1	
1915 預付設備款	-	-		-	-		19,019	-	
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九))	948	-		498	-		4,193	-	
1985 長期預付租金	38,298	-		40,849	1		40,139	-	
	<u>1,810,261</u>	<u>21</u>		<u>1,873,941</u>	<u>22</u>		<u>1,918,600</u>	<u>22</u>	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,712,767</u>	<u>100</u>		<u>9,216,679</u>	<u>100</u>		<u>8,638,581</u>	<u>100</u>	
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(十))	2100			2100			2100		
應付帳款	2170			2170			2170		
應付建造合約款(附註六(四))	2190			2190			2190		
其他應付款(附註七)	2200			2200			2200		
本期所得稅負債	2230			2230			2230		
負債準備-流動(附註六(十一))	2250			2250			2250		
其他流動負債(附註七)	2300			2300			2300		
<b>非流動負債：</b>									
負債準備-非流動(附註六(十一))	2550			2550			2550		
遞延所得稅負債	2570			2570			2570		
淨確定福利負債-非流動	2640			2640			2640		
存入保證金	2645			2645			2645		
<b>負債總計</b>									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四))：									
股本	3100			3100			3100		
保留盈餘	3300			3300			3300		
其他權益	3400			3400			3400		
庫藏股票	3500			3500			3500		
歸屬於母公司業主之權益總計	36XX			36XX			36XX		
非控制權益									
<b>權益總計</b>									
負債及權益總計									
	<u>\$ 8,712,767</u>	<u>100</u>		<u>9,216,679</u>	<u>100</u>		<u>8,638,581</u>	<u>100</u>	



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
新亞建設開發股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)及(十六))	\$ 2,146,021	100	2,772,341	100	5,043,246	100	5,480,314	100
5000 營業成本(附註六(十二))	2,057,079	96	2,690,637	97	4,786,115	95	5,261,499	96
營業毛利	88,942	4	81,704	3	257,131	5	218,815	4
6000 營業費用(附註六(十二)、(十四)及(十七))	46,543	2	46,922	3	109,903	2	96,710	2
營業淨利	42,399	2	34,782	-	147,228	3	122,105	2
營業外收入及支出(附註六(十八))：								
7010 其他收入	6,506	-	6,392	-	12,292	-	12,042	-
7020 其他利益及損失	(4,734)	-	2,891	-	472	-	13,165	-
7050 財務成本	(6,616)	-	(6,110)	-	(14,278)	-	(13,393)	-
	(4,844)	-	3,173	-	(1,514)	-	11,814	-
7900 稅前淨利	37,555	2	37,955	-	145,714	3	133,919	2
7950 所得稅費用(附註六(十三))	14,427	1	4,875	-	34,354	1	22,472	(1)
本期淨利	23,128	1	33,080	-	111,360	2	111,447	3
8300 其他綜合(損)益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,286)	-	(12,370)	-	(17,177)	-	(15,039)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(1,500)	-	(2,700)	-	6,900	-	(9,900)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(11,786)	-	(15,070)	-	(10,277)	-	(24,939)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 11,342	1	18,010	-	101,083	2	86,508	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 22,380	1	32,281	-	109,638	2	110,160	3
8620 非控制權益	748	-	799	-	1,722	-	1,287	-
	\$ 23,128	1	33,080	-	111,360	2	111,447	3
綜合(損)益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 11,284	1	17,983	-	100,472	2	86,771	3
8720 非控制權益	58	-	27	-	611	-	(263)	-
	\$ 11,342	1	18,010	-	101,083	2	86,508	3
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.10		0.14		0.48		0.49	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.10		0.14		0.48		0.49	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
新亞建設開發股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制 權益		權益總額	
		保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		備供出售金 融資產未實 現(損)益		庫藏股票		權益總額	
股 本	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計	合 計
\$ 2,364,775	68,705	179,522	133,927	382,154	111,089	19,500	(88,834)	2,788,684	44,583	2,833,267	
-	-	-	110,160	110,160	-	-	-	110,160	1,287	111,447	
-	-	-	-	-	(13,489)	(9,900)	-	(23,389)	(1,550)	(24,939)	
-	-	-	110,160	110,160	(13,489)	(9,900)	-	86,771	(263)	86,508	
-	-	-	(22,628)	(22,628)	-	-	-	(22,628)	-	(22,628)	
-	-	(557)	557	-	-	-	-	-	-	-	
\$ 2,364,775	68,705	178,965	222,016	469,686	97,600	9,600	(88,834)	2,852,827	44,320	2,897,147	
\$ 2,364,775	68,705	178,407	250,177	497,289	134,828	4,300	(88,834)	2,912,358	48,648	2,961,006	
-	-	-	109,638	109,638	-	-	-	109,638	1,722	111,360	
-	-	-	-	-	(16,066)	6,900	-	(9,166)	(1,111)	(10,277)	
-	-	-	109,638	109,638	(16,066)	6,900	-	100,472	611	101,083	
-	14,611	-	(14,611)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(67,884)	(67,884)	-	-	-	(67,884)	-	(67,884)	
-	-	(557)	557	-	-	-	-	-	-	-	
\$ 2,364,775	83,316	177,850	277,877	539,043	118,762	11,200	(88,834)	2,944,946	49,259	2,994,205	

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

盈餘指撥及分配：

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：



~6~



~~僅經核閱，未依一般公認審計準則查核~~  
 新亞建設開發股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 145,714	133,919
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	43,070	44,913
攤銷費用	2,360	3,503
呆帳費用轉列收入數	(2,000)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(184)	381
利息費用	14,278	13,393
利息收入	(3,401)	(2,778)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,686	181
收益費損項目合計	62,809	59,593
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
持有供交易之金融資產	184	(17,835)
應收票據及帳款	(225,633)	185,827
應收建造合約款	58,647	(6,911)
其他應收款	18,601	1,813
存貨	(18,486)	52,195
預付款項	223,020	76,032
其他流動資產	(4,717)	27,720
其他金融資產	42,211	(28,901)
應付票據及帳款	(381,728)	(499,442)
其他應付款	(24,697)	26,989
負債準備	(34,418)	4,294
其他流動負債	(17,846)	(87,399)
淨確定福利負債	953	6,053
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(363,909)	(259,565)
調整項目合計	(301,100)	(199,972)
營運產生之現金流出	(155,386)	(66,053)
收取之利息	3,132	2,729
支付之利息	(14,533)	(13,668)
支付之所得稅	(8,028)	(1,926)
營業活動之淨現金流出	(174,815)	(78,918)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,608)	(33,326)
處分不動產、廠房及設備	23,293	180
存出保證金增加	(2,140)	(3,142)
存出保證金減少	63,780	87,721
取得無形資產	-	(81)
受限制資產增加	(249,152)	(17,306)
受限制資產減少	96,878	115,352
預付設備款增加	-	(19,019)
投資活動之淨現金流(出)入	(76,949)	130,379
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,623,569	1,676,899
短期借款減少	(1,840,492)	(2,165,394)
存入保證金減少	-	(1,762)
籌資活動之淨現金流出	(216,923)	(490,257)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,723)	(5,351)
本期現金及約當現金減少數	(471,410)	(444,147)
期初現金及約當現金餘額	1,512,298	1,171,875
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,040,888	727,728

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
新亞建設開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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

新亞建設開發股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十六年十二月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區八德路四段760號15、16樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為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、預拌混凝土、瀝青混凝土之製造與銷售及生產銷售電力、蒸氣及灰渣相關的綜合利用產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日



## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對本合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

### 2. 國際財務報導準則第十一號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第三十一號「合資權益」，廢除合資得採用比例合併之選擇，於判斷聯合協議之類型時，不再僅著重法律形式，而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。

合併公司已依上述規定改變對其聯合協議之權益之會計政策。在新規定下，合併公司視其所持有聯合協議對資產是否具有權利及對負債是否負有義務，而將所持有之聯合協議權益分類為聯合營運或合資。於作此評估時，合併公司考量聯合協議之結構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實及情況。在原規定下，協議之結構為分類的主要依據。

合併公司已重評估其對聯合協議之參與程度，且已將該投資自聯合控制個體重分類至聯合營運。合併公司已依該準則採認列各項資產、負債、收入及費用之份額，與原採用比例合併，對合併公司之資產、負債及綜合損益並無影響。

### 3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

### (二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

本合併財務季報告並無未列入之子公司，列入之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
本公司	新亞科技開發股份有限公司 (新亞科技公司)	以投資控制南通新興熱電有限公司為主要業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司間接投資大陸地區之控股公司
新亞科技公司	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 %	99.00 %	99.00 %	本公司透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。



新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金及零用金	\$ 7,781	7,231	7,639
活期存款	657,392	1,117,350	422,900
支票存款	375,715	365,920	268,323
定期存款	-	21,797	28,866
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,040,888</u>	<u>1,512,298</u>	<u>727,728</u>

(二)金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動：			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ -	-	17,454
非流動：			
備供出售金融資產			
國內興櫃股票	\$ 46,100	39,200	44,500
以成本衡量之金融資產			
備供出售金融資產：			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 16,344	16,344	16,344

合併公司之金融資產有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 83,588	22,800	77,491
應收帳款	3,024,315	2,861,817	2,791,433
其他應收款	15,474	33,837	31,169
減：備抵呆帳	-	(2,000)	(4,000)
合 計	<u>\$ 3,123,377</u>	<u>2,916,454</u>	<u>2,896,093</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述應收帳款包含業主為確保工程進度於付款時先扣5%至30%之已開立帳單保留款，且於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日依工程契約規定及估計工程進度，預計應收工程保留款之收回情形如下：

預計收回年度	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
未來一年內	\$ 1,718,650	1,040,531	851,478
未來一年以後	<u>462,299</u>	<u>931,477</u>	<u>840,982</u>
	<u>\$ 2,180,949</u>	<u>1,972,008</u>	<u>1,692,460</u>

合併公司之應收帳款餘額多屬政府機關或與合併公司簽訂合約之客戶群，鮮少發生逾期之帳款。基於歷史違約率評估，未逾期之應收帳款無須提列備抵呆帳。

(四)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今預收工程款占工程合約總價之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期認列為收入之合約				
收入金額	\$ <u>2,014,233</u>	<u>2,633,973</u>	<u>4,782,865</u>	<u>5,205,957</u>
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ <u>43,073,526</u>	<u>45,490,583</u>	<u>40,029,432</u>	
加：累計已認列工程總利益	<u>1,580,513</u>	<u>2,182,024</u>	<u>2,138,630</u>	
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	44,654,039	47,672,607	42,168,062	
減：累計工程進度請款金額	<u>45,151,123</u>	<u>48,111,044</u>	<u>42,487,827</u>	
因合約工作列報為資產(負債)之應收(付)客戶帳款總額	\$ <u>(497,084)</u>	<u>(438,437)</u>	<u>(319,765)</u>	
其中：				
應收建造合約款	\$ 525,015	544,988	595,515	
應付建造合約款	<u>1,022,099</u>	<u>983,425</u>	<u>915,280</u>	
	\$ <u>(497,084)</u>	<u>(438,437)</u>	<u>(319,765)</u>	
累計已收取之預收款	\$ <u>174,087</u>	<u>331,749</u>	<u>510,480</u>	
建造合約之工程保留款	\$ <u>2,180,949</u>	<u>1,972,008</u>	<u>1,692,460</u>	

(五)預付款項

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
預付工程款	\$ 24,403	245,195	430,766
預付營造綜合險	46,577	44,050	54,321
其他	<u>7,083</u>	<u>11,880</u>	<u>53,849</u>
	\$ <u>78,063</u>	<u>301,125</u>	<u>538,936</u>

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (六)聯合協議

合併公司與泰誠營造股份有限公司以聯合營運方式共同承攬新北市板橋區浮洲橋合宜住宅新建工程。合併公司與泰誠營造股份有限公司按70%：30%之比例各自承擔所發生之生產成本，並分享工程結算之收入及負擔共同發生之費用。

合併公司並無任何因聯合協議而發生之或有負債、與其他合資控制者共同發生之或有負債，及應承擔合資本身之或有負債，且本公司並無義務承擔合資中其他合資控制者應承擔之負債。合併公司之聯合協議未有提供作質押擔保之情形。

### (七)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土地	房屋 及建築	機器設備	租賃改良	其他(含運輸、 辦公及其他設備)	未完工程	總計
民國104年1月1日	\$ 435,419	454,307	216,289	2,555	73,097	1,935	1,183,602
民國104年6月30日	\$ 435,419	436,144	168,620	2,415	65,583	1,890	1,110,071
民國103年1月1日	\$ 435,419	465,254	199,754	2,626	102,374	5,922	1,211,349
民國103年6月30日	\$ 435,419	448,538	207,878	2,491	89,587	1,828	1,185,741

1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

2.合併公司不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (八)投資性不動產

帳面金額：	土地	房屋及建築	總計
民國104年1月1日	\$ 416,221	100,112	516,333
民國104年6月30日	\$ 416,221	98,472	514,693
民國103年1月1日	\$ 416,221	103,392	519,613
民國103年6月30日	\$ 416,221	101,752	517,973

1.合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

3.合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。



新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)其他金融資產—流動及非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動：			
受限制資產	\$ 748,404	596,130	607,897
存出保證金	1,224,880	1,286,970	1,216,740
原始到期日三個月以上一年以下之定期存款	<u>106,330</u>	<u>151,558</u>	<u>60,138</u>
合計	<u>\$ 2,079,614</u>	<u>2,034,658</u>	<u>1,884,775</u>
非流動：			
存出保證金	<u>\$ 948</u>	<u>498</u>	<u>4,193</u>

合併公司其他金融資產—流動提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 213,431	176,551	299,165
擔保銀行借款	1,110,615	1,366,225	922,807
其他短期借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,476</u>
合計	<u>\$ 1,324,046</u>	<u>1,542,776</u>	<u>1,223,448</u>
尚未使用額度	<u>\$ 9,022,552</u>	<u>9,517,349</u>	<u>7,577,525</u>
利率區間	<u>1.50%~2.45%</u>	<u>1.50%~2.30%</u>	<u>1.50%~5.70%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,623,569千元及1,676,899千元，利率分別為1.5%~2.45%及1.50%~2.20%，到期日分別為民國一〇五年八月及民國一〇八年四月；償還之金額分別為1,840,492千元及2,165,394千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)負債準備—流動及非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動：			
保固準備	\$ 11,165	10,043	12,060
法律事項	-	31,305	-
員工福利負債準備	<u>10,249</u>	<u>6,167</u>	<u>8,773</u>
小計	<u>21,414</u>	<u>47,515</u>	<u>20,833</u>
非流動：			
保固準備	207,372	215,689	292,275
法律事項	<u>34,596</u>	<u>34,596</u>	<u>65,901</u>
小計	<u>241,968</u>	<u>250,285</u>	<u>358,176</u>
合 計	<u>\$ 263,382</u>	<u>297,800</u>	<u>379,009</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,805	5,077	5,620	10,152
管理費用	<u>219</u>	<u>461</u>	<u>429</u>	<u>924</u>
合計	<u>\$ 3,024</u>	<u>5,538</u>	<u>6,049</u>	<u>11,076</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 4,613	4,594	9,239	9,365
管理費用	<u>472</u>	<u>573</u>	<u>952</u>	<u>1,121</u>
合計	<u>\$ 5,085</u>	<u>5,167</u>	<u>10,191</u>	<u>10,486</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 13,148	9,115	41,873	19,814
前期所得稅高估	-	(3,183)	-	(3,183)
	<u>13,148</u>	<u>5,932</u>	<u>41,873</u>	<u>16,631</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	1,279	(1,057)	(7,519)	5,841
	<u>\$ 14,427</u>	<u>4,875</u>	<u>34,354</u>	<u>22,472</u>

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>277,877</u>	<u>250,177</u>	<u>222,016</u>
	<u>\$ 277,877</u>	<u>250,177</u>	<u>222,016</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,800</u>	<u>30,800</u>	<u>43,631</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.28 %</u>	<u>32.44 %</u>

(1) 前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(2) 依民國一〇三年六月四日修正之所得稅法第六十六條之六，中華民國境內居住之個人股東之可扣抵稅額應以股利乘以稅額扣抵比率(12.28%)乘以百分之五十，並自民國一〇四年一月一日起施行。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 保留盈餘及盈餘分配

依本公司章程規定，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，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額除提撥員工紅利5%及董監事酬勞3%外，其餘加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具分配議案，提經股東會決議分派之，股東紅利不得低於百分之十，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。



## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司屬營建產業，目前為成熟期，未來仍需持續投入資金以從事業務拓展活動，並尋求公司轉型之新契機，以確保市場競爭力。董事會擬定盈餘分配案時，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%。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為1,453千元及4,957千元，董事及監察人酬勞分別為871千元及2,974千元，係以本公司截至各該期間止稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報於該期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為6,631千元及零元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,978千元及零元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇四年六月二十五日及民國一〇三年六月二十五日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.30	<u>67,884</u>	0.10	<u>22,628</u>

### 2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	備供出售金融資 產未實現(損)益	合計
民國104年1月1日	\$ 134,828	4,300	139,128
合併公司	(16,066)	6,900	(9,166)
民國104年6月30日	<u>\$ 118,762</u>	<u>11,200</u>	<u>129,962</u>
民國103年1月1日	\$ 111,089	19,500	130,589
合併公司	(13,489)	(9,900)	(23,389)
民國103年6月30日	<u>\$ 97,600</u>	<u>9,600</u>	<u>107,200</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 22,380	32,281	109,638	110,160
普通股加權平均流通在外股數	226,279	226,279	226,279	226,279
	<u>\$ 0.10</u>	<u>0.14</u>	<u>0.48</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 22,380	32,281	109,638	110,160
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	226,279	226,279	226,279	226,279
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	443	178	950	606
普通股加權平均流通在外股數	226,722	226,457	227,229	226,885
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
	<u>\$ 0.10</u>	<u>0.14</u>	<u>0.48</u>	<u>0.49</u>

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營建工程收入	\$ 2,014,233	2,633,973	4,782,865	5,205,957
銷售氣電收入	125,537	138,368	254,062	274,357
其他營業收入	6,251	-	6,319	-
	<u>\$ 2,146,021</u>	<u>2,772,341</u>	<u>5,043,246</u>	<u>5,480,314</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,448千元及7,389千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,069千元及4,433千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 2,157	1,534	3,400	2,065
其他利息收入	1	713	1	713
租金收入	<u>4,348</u>	<u>4,145</u>	<u>8,891</u>	<u>9,264</u>
	<u>\$ 6,506</u>	<u>6,392</u>	<u>12,292</u>	<u>12,042</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (6,084)	(1)	(8,686)	(181)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(62)	(184)	184	(381)
其他收入	2,492	4,813	12,711	16,955
其他支出	<u>(1,080)</u>	<u>(1,737)</u>	<u>(3,737)</u>	<u>(3,228)</u>
	<u>\$ (4,734)</u>	<u>2,891</u>	<u>472</u>	<u>13,165</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 6,616	6,087	14,278	13,340
其他	-	23	-	53
	<u>\$ 6,616</u>	<u>6,110</u>	<u>14,278</u>	<u>13,393</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

1.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊, 但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者, 及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資, 依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		104.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
備供出售金融資產						
國內興櫃股票	\$ 46,100	46,100	-	-	46,100	
		103.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
備供出售金融資產						
國內興櫃股票	\$ 39,200	39,200	-	-	39,200	
		103.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
基金受益憑證	\$ 17,454	17,454	-	-	17,454	
備供出售金融資產						
國內興櫃股票	44,500	44,500	-	-	44,500	
合計	\$ 61,954	61,954	-	-	61,954	

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時, 則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價, 皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價, 且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者, 則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成, 則該市場視為不活絡。一般而言, 買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少, 皆為不活絡市場之指標。

## 新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

國內興櫃公司股票及於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

### (二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

### (廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人之重大交易事項

1.合併公司與關係人間之債權債務情形如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應收款	合併公司為聯合協議下之聯合營運	\$ 4,719	6,340	10,915
其他應付款	"	3,710	195	13,667
其他流動負債	"	-	4,751	9,586
		<u>\$ 8,429</u>	<u>11,286</u>	<u>34,168</u>

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,535	3,842	17,012	10,480
退職後福利	108	108	216	216
	<u>\$ 6,643</u>	<u>3,950</u>	<u>17,228</u>	<u>10,696</u>

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他金融資產一流動(質押定存及備償帳戶)	短期借款、工程履約、保固款、保留款、預付款、工程保證擔保及被投資公司融資擔保	\$ 748,404	596,130	607,897
備供出售金融資產一非流動	工程保證擔保及銀行透支	46,100	39,200	44,500
不動產、廠房及設備淨額	短期借款及購料保證	477,058	478,104	479,151
投資性不動產淨額	短期借款及被投資公司融資擔保	<u>508,388</u>	<u>509,950</u>	<u>517,973</u>
		<u>\$ 1,779,950</u>	<u>1,623,384</u>	<u>1,649,521</u>

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司已簽訂承攬合約價款如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已簽訂之合約價款(未稅)	<u>\$ 59,526,311</u>	<u>63,701,881</u>	<u>57,667,903</u>
已收取之金額	<u>\$ 45,151,123</u>	<u>48,111,044</u>	<u>42,487,827</u>

(二)合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，為購料已開立而未使用之信用狀餘額分別為64,333千元、43,125千元及90,483千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	82,238	10,380	92,618	79,809	19,729	99,538
勞健保費用	7,647	948	8,595	7,103	1,160	8,263
退休金費用	7,418	691	8,109	9,671	1,034	10,705
其他員工福利費用	2,675	874	3,549	2,469	821	3,290
折舊費用	14,624	6,015	20,639	17,258	5,320	22,578
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,171	1,171	-	2,112	2,112

功能別 性質別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	185,242	39,898	225,140	164,875	45,794	210,669
勞健保費用	15,294	2,460	17,754	14,489	2,953	17,442
退休金費用	14,859	1,381	16,240	19,517	2,045	21,562
其他員工福利費用	5,865	1,905	7,770	5,654	1,839	7,493
折舊費用	30,104	12,966	43,070	34,145	10,768	44,913
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,360	2,360	-	3,503	3,503

(二)營運之季節性：合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。



新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編 號	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	實際動 支金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保
		公司名稱	關係										
0	新亞建 設開發 (股)公 司	南通新興熱 電有限公司	3	709,432	96,667	32,222	32,222	-	1.09 %	1,418,865	Y	N	Y

註1：背書保證責任之總額及對單一企業背書限額，依其性質分別訂明額度如下：

1. 工程合約廠商保證：為配合國家建設，適應工程鉅型化，及獲得同業相互保證起見，如被保企業對業主已提供金融機構財務保證者，本公司對單一企業背書限額以不超過本公司實收資本額之500%，對各企業背書保證總額，以不超過本公司實收資本額800%為限。
2. 融資背書保證、關稅背書保證及其他背書保證：對單一企業背書限額不超過本公司實收資本額30%，對各企業背書保證總額不超過本公司實收資本額60%。
3. 有關背書保證金額皆係按當時匯率換算表達。

註2：係向銀行簽具背書保證契約總額度美金1,000千元，子公司於民國一〇四年六月三十日實際動撥借款之背書保證金額為美金1,000千元。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (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公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註4：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之 公司	有價證券 種類及名義	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	公允價值	
本公司	股票-台灣高速鐵路 (股)公司	-	備供出售金融資產 -非流動	10,000,000	46,100	0.095 %	46,100	質押台灣銀 行
"	股票-足源實業(股)公 司	-	以成本衡量之金融 資產-非流動	2,074,336	16,344	11.52 %	-	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				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	274	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	0.01 %

註1、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2、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3、上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
新亞建設開發(股)公司	新加坡新亞科技開發(股)公司	新加坡	合作設立熱電廠、生產和銷售熱蒸汽、電力及相關的附產品	259,271	259,271	10,500	100.00 %	674,106	15,485	15,485	

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	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	生產及銷售電力一蒸汽及灰渣相關之綜合利用產品	208,635 (USD7,000)	註1	259,271 (USD8,575)	-	-	259,271 (USD8,575)	17,222	99.00 %	15,500	680,067	-

註1：透過轉投資第三區現有公司再投資大陸公司。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

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
259,271 (USD8,575)	259,271 (USD8,575)	1,766,968

3. 重大交易事項：

合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	營造部門	其他部門	調整及銷除	合計
<u>104年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>2,020,484</u>	<u>125,537</u>	-	<u>2,146,021</u>
應報導部門淨利	\$ <u>15,650</u>	<u>7,478</u>	-	<u>23,128</u>
<u>103年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>2,633,973</u>	<u>138,368</u>	-	<u>2,772,341</u>
應報導部門淨利	\$ <u>25,150</u>	<u>7,930</u>	-	<u>33,080</u>
<u>104年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>4,789,184</u>	<u>254,062</u>	-	<u>5,043,246</u>
應報導部門淨利	\$ <u>94,152</u>	<u>17,208</u>	-	<u>111,360</u>
<u>103年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>5,205,957</u>	<u>274,357</u>	-	<u>5,480,314</u>
應報導部門淨利	\$ <u>98,643</u>	<u>12,804</u>	-	<u>111,447</u>

註：合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。