

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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(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	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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。

除第三段所述者外，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。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日採用權益法之投資分別為1,388,074千元及75,588千元，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為8,080千元、(412)千元、24,908千元及(412)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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：

夏國枝
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
民國一〇五年十一月十日

民國一〇五年九月三十日及一〇四年九月三十日合併財務報告
 新亞建設開發股份有限公司及其子公司
 未依一般公認審計準則查核

民國一〇五年九月三十日及一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿三))	\$ 1,643,929	16	1,392,379	13	675,779	8	2100 短期借款(附註六(十三)及(廿三))	2,767,674	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(廿三))	17,550	-	-	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(十四)及(廿三))	80,000	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(廿三))	2,633,109	27	2,839,152	27	2,915,086	35	2170 應付票據及帳款(附註六(廿三))	2,323,441	22
1181 應收帳款-關係人(附註六(廿三)及七)	37,262	-	-	-	-	-	2190 應付建造合約款(附註六(四))	1,592,871	15
1190 應收建造合約款(附註六(四))	665,201	7	572,720	5	633,415	8	2200 其他應付款(附註六(廿一)、(廿三)及七)	95,341	1
1200 其他應收款(附註六(三)、(廿三)及七)	10,846	-	22,918	-	13,118	-	2230 本期所得稅負債	1,498	-
1220 本期所得稅資產	3,078	-	3,390	-	3,393	-	2250 負債準備-流動(附註六(十五))	22,029	-
130X 存貨	-	-	30,349	-	14,842	-	2300 其他流動負債(附註六(廿三)及七)	106,685	1
1410 預付款項(附註六(五))	102,988	1	147,038	1	169,626	2		108,924	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(十二)、(廿三)及八)	2,125,763	21	2,533,640	24	2,089,559	25	非流動負債：	6,637,949	66
1479 其他流動資產-其他	18,597	-	3,775	-	10,239	-	負債準備-非流動(附註六(十五))	225,302	2
	<u>7,258,323</u>	<u>72</u>	<u>7,545,361</u>	<u>70</u>	<u>6,525,057</u>	<u>78</u>	遞延所得稅負債	13,491	-
非流動資產：							淨確定福利負債-非流動	139,890	1
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)、(廿三)及八)	82,920	1	41,520	1	40,300	1	存入保證金(附註六(廿三))	3,571	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(廿三))	8,044	-	8,044	-	16,344	-		549,084	5
1550 採用權益法之投資(附註六(八)及八)	1,388,074	14	1,363,166	13	75,588	1	負債總計	7,018,389	69
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	675,968	7	1,075,264	10	1,107,033	13	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：	2,262,785	23
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	510,594	5	513,053	5	513,873	6	股本	2,314,775	22
1780 無形資產	-	-	1,886	-	2,311	-	資本公積	13,156	-
1840 遞延所得稅資產	106,284	1	71,279	1	77,949	1	保留盈餘	669,093	7
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十二)及(廿三))	3,620	-	1,528	-	1,016	-	其他權益	70,404	1
1985 長期預付租金	-	-	36,865	-	39,031	-	庫藏股票	(45,284)	(1)
	<u>2,775,504</u>	<u>28</u>	<u>3,112,605</u>	<u>30</u>	<u>1,873,445</u>	<u>22</u>	歸屬於母公司業主之權益總計	3,015,438	31
	<u>\$ 10,033,827</u>	<u>100</u>	<u>10,657,966</u>	<u>100</u>	<u>8,398,502</u>	<u>100</u>	非控制權益	(49,037)	(1)
							權益總計	3,015,438	31
							負債及權益總計	<u>10,657,966</u>	<u>100</u>
								<u>\$ 10,033,827</u>	<u>100</u>



董事長：鄒宏基



(請詳閱附合併財務報告附註)

經理人：朱台森



會計主管：陳柏仲

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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月 (重編)		105年1月至9月		104年1月至9月 (重編)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)、(二十)及七)	\$ 1,513,530	100	1,350,343	100	3,763,362	100	6,139,527	100
5000 營業成本(附註六(十六))	1,546,764	102	1,308,223	98	3,693,264	98	5,878,779	96
5900 營業毛利(損)	(33,234)	(2)	42,120	2	70,098	2	260,748	4
6000 營業費用(附註六(十六)、(廿一)及七)	48,365	2	31,989	2	135,561	4	127,281	2
6900 營業淨利(損)	(81,599)	(4)	10,131	-	(65,463)	(2)	133,467	2
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	7,079	-	4,501	-	17,480	-	14,798	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	5,284	-	(618)	-	12,885	-	20	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(17,587)	(1)	(5,613)	-	(44,487)	(1)	(19,287)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	8,080	1	(412)	-	24,908	1	(412)	-
	2,856	-	(2,142)	-	10,786	-	(4,881)	-
7900 稅前淨利(損)	(78,743)	(4)	7,989	-	(54,677)	(2)	128,586	2
7950 所得稅(利益)費用(附註六(十七))	(13,861)	(1)	(8,181)	(1)	(28,230)	(1)	18,278	-
繼續營業部門淨利(淨損)	(64,882)	(3)	16,170	1	(26,447)	(1)	110,308	2
8101 停業單位稅後損益(附註十二(三))	202,044	13	4,920	-	184,482	5	22,142	-
8200 本期淨利	137,162	10	21,090	1	158,035	4	132,450	2
8300 其他綜合(損)益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十八))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(80,677)	(5)	29,906	2	(102,418)	(2)	12,729	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	22,320	1	(5,800)	-	41,400	1	1,100	-
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)	(58,357)	(4)	24,106	2	(61,018)	(1)	13,829	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 78,805	6	45,196	3	97,017	3	146,279	2
8600 本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 137,162	10	20,598	1	159,791	4	130,236	2
8620 非控制權益	-	-	492	-	(1,756)	-	2,214	-
	\$ 137,162	10	21,090	1	158,035	4	132,450	2
8700 綜合(損)益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 78,805	6	43,257	3	100,525	3	143,729	2
8720 非控制權益	-	-	1,939	-	(3,508)	-	2,550	-
	\$ 78,805	6	45,196	3	97,017	3	146,279	2
每股盈餘(虧損)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)								
來自繼續營業部門淨利(損)	\$ (0.28)		0.07		(0.11)		0.49	
來自停業部門淨利	0.89		0.02		0.82		0.09	
本期淨利	\$ 0.61		0.09		0.71		0.58	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)								
來自繼續營業部門淨利(損)	\$ (0.29)		0.07		(0.12)		0.48	
來自停業部門淨利	0.89		0.02		0.82		0.09	
本期淨利	\$ 0.60		0.09		0.70		0.57	

董事長：鄒宏基



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：朱台森



會計主管：陳柏仲



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				非控制 權益	權益總額	
	股本	資本公積	法 定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	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	庫藏股票			歸屬於母 公司業主 權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,364,775	-	68,705	178,407	250,177	134,828	4,300	(88,834)	2,912,358	48,648	2,961,006
本期淨利	-	-	-	-	130,236	-	-	-	130,236	2,214	132,450
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	12,393	1,100	-	13,493	336	13,829
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	130,236	12,393	1,100	-	143,729	2,550	146,279
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	14,611	-	(14,611)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,884)	-	-	-	(67,884)	-	(67,884)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(836)	836	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(50,000)	6,450	-	-	-	-	-	43,550	-	-	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,314,775	6,450	83,316	177,571	298,754	147,221	5,400	(45,284)	2,988,203	51,198	3,039,401
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,314,775	6,450	83,316	177,292	316,578	123,050	6,620	(45,284)	2,982,797	49,037	3,031,834
本期淨利(損)	-	-	-	-	159,791	-	-	-	159,791	(1,756)	158,035
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(100,666)	41,400	-	(59,266)	(1,752)	(61,018)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	159,791	(100,666)	41,400	-	100,525	(3,508)	97,017
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	12,221	-	(12,221)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,884)	-	-	-	(67,884)	-	(67,884)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(836)	836	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(51,990)	6,706	-	-	-	-	-	45,284	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,529)	(45,529)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 2,262,785	13,156	95,537	176,456	397,100	22,384	48,020	-	3,015,438	-	3,015,438



董事長：鄒宏基



經理人：朱台森



會計主管：陳柏仲

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月 (重編)
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前(淨損)淨利	\$ (54,677)	128,586
停業單位稅前淨利	253,254	31,842
本期稅前淨利	198,577	160,428
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	50,019	63,551
攤銷費用	2,224	3,541
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損失(利益)	444	(184)
利息費用	44,487	20,002
利息收入	(2,481)	(4,097)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(24,908)	412
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,301)	8,740
處分子公司利益	(270,467)	-
收益費損項目合計	(201,983)	89,965
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	(17,994)	184
應收票據及帳款	123,280	(29,015)
應收(付)建造合約款	(594,357)	(93,214)
其他應收款	(27,381)	21,309
存貨	12,134	14,583
預付款項	17,390	132,339
其他流動資產	(14,822)	(9,639)
其他金融資產	65,492	31,445
應付票據及帳款	(97,517)	(448,307)
其他應付款	(67,727)	(34,140)
負債準備	(8,294)	(42,981)
其他流動負債	10,526	6,232
淨確定福利負債	(157,102)	1,558
遞延貸項減少	(5,751)	-
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(762,123)	(449,646)
調整項目合計	(964,106)	(359,681)
營運產生之現金流出	(765,529)	(199,253)
收取之利息	2,416	3,519
支付之利息	(46,190)	(20,385)
支付之所得稅	(90,960)	(9,852)
營業活動之淨現金流出	(900,263)	(225,971)

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(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月 (重編)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(76,000)
處分子公司	659,978	-
取得不動產、廠房及設備	(5,039)	(11,583)
處分不動產、廠房及設備	1,850	24,487
存出保證金增加	(2,092)	(2,662)
存出保證金減少	-	49,320
其他金融資產增加	(27,631)	-
受限制資產增加	(98,271)	(249,160)
受限制資產減少	397,951	117,408
投資活動之淨現金流入(出)	926,746	(148,190)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,192,409	2,017,979
短期借款減少	(1,940,360)	(2,495,616)
應付短期票券增加	-	80,000
存入保證金減少	(1,814)	-
發放現金股利	(67,884)	(67,884)
籌資活動之淨現金流入(出)	182,351	(465,521)
匯率變動對現金及約當現金之影響	42,716	3,163
本期現金及約當現金減少數	251,550	(836,519)
期初現金及約當現金餘額	1,392,379	1,512,298
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,643,929	675,779

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鄒宏基



經理人：朱台森



會計主管：陳柏仲



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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

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投資業務。

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一〇五年十一月十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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	理事會發布之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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	理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
本公司	新亞科技開發股份有限公司 (新亞科技公司)	以投資為主要業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	直接持有已發行之有表決權股份總份超過50%之從屬公司
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 %	本公司透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司(註)

註：合併公司為整體營運結構調整，本公司於民國一〇五年六月三十日經董事會決議通過出售南通公司，另南通公司股權業已於民國一〇五年八月十九日正式移轉予交易相對人，相關資訊請參閱附註六(六)。

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)

(三)待出售非流動資產及停業單位

合併公司於一〇五年第二季經董事會決議通過出售屬其他部門之子公司，故自民國一〇五年六月三十日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務通路或部門。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(四)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。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

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)

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一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
現金及零用金	\$ 8,290	8,061	7,590
活期存款	1,432,704	980,916	478,202
支票存款	<u>202,935</u>	<u>403,402</u>	<u>189,987</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,643,929</u>	<u>1,392,379</u>	<u>675,779</u>

(二)金融資產

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</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	\$ <u>17,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動：			
備供出售金融資產			
國內興櫃股票	\$ <u>82,920</u>	<u>41,520</u>	<u>40,300</u>
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	\$ <u>8,044</u>	<u>8,044</u>	<u>16,344</u>

處分投資損益請詳附註六(廿二)。

合併公司之金融資產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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收票據	\$ 145,536	44,134	59,847
應收帳款	2,487,573	2,795,018	2,855,239
其他應收款	10,846	22,918	13,118
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,643,955</u>	<u>2,862,070</u>	<u>2,928,204</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，且於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
未來一年內	\$ 1,958,613	2,228,046	2,113,689
未來一年以後	86,716	151,812	167,552
	<u>\$ 2,045,329</u>	<u>2,379,858</u>	<u>2,281,241</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。

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期認列為收入之合約收入	\$ <u>1,513,530</u>	<u>1,350,343</u>	<u>3,763,362</u>	<u>6,133,208</u>

金額

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 33,526,341	42,041,918	44,514,080
加：累計已認列工程總利益	747,090	1,786,473	1,625,112
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	34,273,431	43,828,391	46,139,192
減：累計工程進度請款金額	34,699,225	44,848,542	46,484,415
因合約工作列報為資產(負債)之應收(付)客戶帳款總額	\$ <u>(425,794)</u>	<u>(1,020,151)</u>	<u>(345,223)</u>
其中：			
應收建造合約款	\$ 665,201	572,720	633,415
應付建造合約款	1,090,995	1,592,871	978,638
	\$ <u>(425,794)</u>	<u>(1,020,151)</u>	<u>(345,223)</u>
累計已收取之預收款	\$ <u>676,034</u>	<u>786,342</u>	<u>157,736</u>
建造合約之工程保留款	\$ <u>2,045,329</u>	<u>2,379,858</u>	<u>2,281,241</u>

(五)預付款項

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
預付工程款	\$ 3,486	67,308	71,494
預付營造綜合險	90,547	55,114	41,695
預付購料款	-	-	42,361
其他	8,955	24,616	14,076
	<u>\$ 102,988</u>	<u>147,038</u>	<u>169,626</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)待出售非流動資產及停業單位

合併公司為整體營運結構調整，於民國一〇五年六月三十日經董事會決議通過出售屬其他部門之子公司南通新興熱電公司，並與交易相對人南通天生港發電有限公司簽定股權買賣合約，並開始處理相關出售事宜，預期一〇五年八月中旬前熱網管道接管完成並將員工安置後，以合約訂定之出售價款人民幣兩億元整出售南通公司。據此予以列報於待出售群組。上述子公司業已於民國一〇五年八月十九日正式將股權移轉予交易相對人，並認列處分利益270,467千元，列報於停業單位利益項下，相關資訊請詳附註六(七)。

另，由於該部門民國一〇四年九月三十日非屬停業單位，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示，請詳附註十二(三)。

(七)處分子公司

合併公司於民國一〇五年八月二十九日處分南通新興熱電有限公司99%股權並喪失對其之控制，處分合約價款為人民幣200,000千元，其處分利益270,467千元已列報於合併綜合損益表之「停業單位稅後損益」項下。

民國一〇五年六月三十日南通新興熱電有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	<u>105.06.30</u>
現金及約當現金	\$ 145,271
應收票據及帳款淨額	98,618
其他應收款	1,804
存貨	10,473
預付款項	28,833
其他金融資產－流動	43,605
不動產、廠房及設備	351,131
無形資產	1,230
長期預付租金	34,203
應付帳款及其他應付款	(2,907)
其他流動負債	(4,442)
存入保證金	(4,937)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 702,882</u>

(八)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>1,388,074</u>	<u>1,363,166</u>	<u>75,588</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)

1. 關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場 所/公司註 冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
合發土地開發股份有限公司	主要業務為住宅及大樓開發，為合併公司工程承攬之策略聯盟	台灣	10%	10%	10%

合併公司陸續於民國一〇四年七月二十日至十一月二十日間總計以1,361,000千元取得合發土地開發股份有限公司10%之股份。經評估具有重大影響，故採用權益法評價。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

合發土地開發股份有限公司之彙總性財務資訊

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 13,936,242	13,643,299	760,236
非流動資產	528	614	-
流動負債	(56,027)	(12,256)	(4,353)
淨資產	\$ 13,880,743	13,631,657	755,883
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-	-
歸於被投資公司業主之淨資產	\$ 13,880,743	13,631,657	755,833

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業收入	\$ 104,315	28	316,276	28
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 80,800	(4,117)	249,086	(4,117)
綜合損益總額	\$ 80,800	(4,117)	249,086	(4,117)
歸屬於非控制權益之綜合損益	\$ -	-	-	-
總額				
歸屬於被投資公司業主之綜合	\$ 80,800	(4,117)	249,086	(4,117)
損益總額				

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)

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資	\$ 1,379,994	76,000	1,363,166	76,000
產所享份額				
本期歸屬於合併公司之綜合損	8,080	(412)	24,908	(412)
益總額				
期末合併公司對關聯企業淨資				
產所享份額	1,388,074	75,588	1,388,074	75,588
合併公司對關聯企業權益之期	\$ 1,388,074	75,588	1,388,074	75,588
末帳面金額				

2.擔保

合併公司之採用權益法之投資提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)聯合營運

合併公司以聯合營運方式分別按以下比例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，列示如下：

聯合協議名稱	聯合協議公司	各自承擔之比例
新北市板橋區浮洲橋合宜住宅新建工程	合併公司：泰誠營造	70：30
臺9線蘇花公路中仁隧道接續工程	合併公司：東丕營造	60：40

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。

(十)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	房屋		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
	土地	及建築						
民國105年1月1日餘額	\$ 435,419	761,871	769,680	4,995	240,993	1,898	2,214,856	
增添	-	-	616	-	4,423	-	5,039	
處分子公司	-	(519,341)	(521,255)	(4,845)	(9,151)	(1,841)	(1,056,433)	
處分及報廢	-	-	(3,864)	-	(22,865)	-	(26,729)	
匯率變動之影響	-	(16,451)	(16,137)	(150)	(288)	(57)	(33,083)	
民國105年9月30日餘額	\$ 435,419	226,079	229,040	-	213,112	-	1,103,650	
民國104年1月1日餘額	\$ 435,419	772,515	831,494	5,092	246,996	1,935	2,293,451	
增添	-	-	4,550	-	7,033	-	11,583	
重分類	-	-	(5,346)	-	5,346	-	-	
處分及報廢	-	-	(51,665)	-	(18,687)	-	(70,352)	
匯率變動之影響	-	9,207	9,029	84	166	32	18,518	
民國104年9月30日餘額	\$ 435,419	781,722	788,062	5,176	240,854	1,967	2,253,200	
民國105年1月1日餘額	\$ -	337,073	614,637	2,649	185,233	-	1,139,592	
本年度折舊	-	12,985	19,729	80	14,765	-	47,559	
處分子公司	-	(275,792)	(425,806)	(2,647)	(6,809)	-	(711,054)	
處分及報廢	-	-	(3,864)	-	(22,316)	-	(26,180)	
匯率變動之影響	-	(8,746)	(13,190)	(82)	(217)	-	(22,235)	
民國105年9月30日餘額	\$ -	65,520	191,506	-	170,656	-	427,682	

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)

	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日餘額	\$ -	318,208	615,205	2,537	173,899	-	1,109,849
本年度折舊	-	17,096	24,413	121	19,461	-	61,091
重分類	-	-	(4,280)	-	4,280	-	-
處分及報廢	-	-	(20,184)	-	(16,941)	-	(37,125)
匯率變動之影響	-	4,825	7,355	46	126	-	12,352
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>340,129</u>	<u>622,509</u>	<u>2,704</u>	<u>180,825</u>	-	<u>1,146,167</u>
帳面金額：							
民國105年1月1日	\$ <u>435,419</u>	<u>424,798</u>	<u>155,043</u>	<u>2,346</u>	<u>55,760</u>	<u>1,898</u>	<u>1,075,264</u>
民國105年9月30日	\$ <u>435,419</u>	<u>160,559</u>	<u>37,534</u>	-	<u>42,456</u>	-	<u>675,968</u>
民國104年1月1日	\$ <u>435,419</u>	<u>454,307</u>	<u>216,289</u>	<u>2,555</u>	<u>73,097</u>	<u>1,935</u>	<u>1,183,602</u>
民國104年9月30日	\$ <u>435,419</u>	<u>441,593</u>	<u>165,553</u>	<u>2,472</u>	<u>60,029</u>	<u>1,967</u>	<u>1,107,033</u>

處分及報廢損益請詳附註六(廿二)。

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。

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面金額：			
民國105年1月1日	\$ <u>416,221</u>	<u>96,832</u>	<u>513,053</u>
民國105年9月30日	\$ <u>416,221</u>	<u>94,373</u>	<u>510,594</u>
民國104年1月1日	\$ <u>416,221</u>	<u>100,112</u>	<u>516,333</u>
民國104年9月30日	\$ <u>416,221</u>	<u>97,652</u>	<u>513,873</u>

1. 合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)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。

(十二) 其他金融資產—流動及非流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動：			
受限制資產	\$ 844,408	1,144,088	739,095
存出保證金	1,281,355	1,282,394	1,239,794
原始到期日三個月以上一年以下之定期存款	-	107,158	110,670
合計	\$ <u>2,125,763</u>	<u>2,533,640</u>	<u>2,089,559</u>
非流動：			
存出保證金	\$ <u>3,620</u>	<u>1,528</u>	<u>1,016</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。

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)短期借款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 130,000	187,024	172,523
擔保銀行借款	2,819,723	2,580,650	892,616
其他短期借款	<u>70,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 3,019,723</u>	<u>2,767,674</u>	<u>1,065,139</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,469,874</u>	<u>4,405,477</u>	<u>6,367,654</u>
利率區間	<u>1.42%~6.01%</u>	<u>1.48%~2.50%</u>	<u>1.50%~2.15%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日新增金額分別為2,192,409千元及2,017,979千元，利率分別為1.42%~6.01%及1.50%~2.15%，到期日皆為民國一〇八年四月；償還之金額分別為1,940,360千元及2,495,616千元。

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。

(十四)應付短期票券

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應付商業本票	<u>\$ 80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)負債準備—流動及非流動

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
流動：			
保固準備	\$ 13,232	13,728	13,776
員工福利負債準備	<u>8,797</u>	<u>6,867</u>	<u>8,358</u>
小計	<u>22,029</u>	<u>20,595</u>	<u>22,134</u>
非流動：			
保固準備	190,706	200,434	198,089
法律事項	<u>34,596</u>	<u>34,596</u>	<u>34,596</u>
小計	<u>225,302</u>	<u>235,030</u>	<u>232,685</u>
合 計	<u>\$ 247,331</u>	<u>255,625</u>	<u>254,819</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

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)

(十六)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一〇四年及一〇三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>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,141	2,793	6,364	8,413
管理費用	141	233	445	662
合計	<u>\$ 2,282</u>	<u>3,026</u>	<u>6,809</u>	<u>9,075</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>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營業成本	\$ 4,806	4,734	14,110	13,973
管理費用	517	471	1,525	1,423
合計	<u>\$ 5,323</u>	<u>5,205</u>	<u>15,635</u>	<u>15,396</u>

(十七)繼續營業單位所得稅

1.合併公司繼續營業單位所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ -	(11,452)	6,769	22,526
前期所得稅高低估	-	-	6	-
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(13,861)	3,271	(35,005)	(4,248)
	<u>\$ (13,861)</u>	<u>(8,181)</u>	<u>(28,230)</u>	<u>18,278</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一〇三年度。另民國一〇二年度尚未核定。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
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	397,100	316,578	298,754
	<u>\$ 397,100</u>	<u>316,578</u>	<u>298,754</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27,271</u>	<u>21,082</u>	<u>20,670</u>

	<u>104年度(實際)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.45 %</u>	<u>12.28 %</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)

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。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.庫藏股註銷

本公司於民國一〇五年七月十四日經董事會決議註銷庫藏股票，消除股份5,199千股，並訂定減資基準日為一〇五年七月二十一日，業已於民國一〇五年八月五日辦理變更登記完成。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
庫藏股票交易	<u>\$ 13,156</u>	<u>6,450</u>	<u>6,450</u>

3.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，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提經股東會決議分派之。

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%。

本公司分別於民國一〇五年六月七日及一〇四年六月二十五日日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.30	<u>67,884</u>	0.30	<u>67,884</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)

4.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	備供出售投資	合 計
民國105年1月1日	\$ 123,050	6,620	129,670
備供出售金融資產未實現損益	-	41,400	41,400
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(100,666)	-	(100,666)
民國105年9月30日	\$ <u>22,384</u>	<u>48,020</u>	<u>70,404</u>
民國104年1月1日	\$ 134,828	4,300	139,128
備供出售金融資產未實現損益	-	1,100	1,100
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	12,393	-	12,393
民國104年9月30日	\$ <u>147,221</u>	<u>5,400</u>	<u>152,621</u>

(十九)每股盈餘(虧)

合併公司基本每股盈餘(虧)及稀釋每股盈餘(虧)之計算如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
基本每股盈餘(虧)				
歸屬於本公司之繼續營業單位淨利(損)	\$ (64,882)	16,170	(26,447)	110,308
歸屬於本公司之停業單位淨利	202,044	4,428	186,238	19,928
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>137,162</u>	<u>20,598</u>	<u>159,791</u>	<u>130,236</u>
普通股加權平均流通在外股數	226,279	226,279	226,279	226,279
繼續營業單位淨利(損)	\$ <u>(0.28)</u>	<u>0.07</u>	<u>(0.11)</u>	<u>0.49</u>
停業單位淨利	\$ <u>0.89</u>	<u>0.02</u>	<u>0.82</u>	<u>0.09</u>
稀釋每股盈餘(虧)				
歸屬於本公司之繼續營業單位淨利(損)	\$ (64,882)	16,170	(26,447)	110,308
歸屬於本公司之停業單位淨利	202,044	4,428	186,238	19,928
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>137,162</u>	<u>20,598</u>	<u>159,791</u>	<u>130,236</u>
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				
員工股票酬勞之影響	1,064	1,177	1,454	1,750
普通股加權平均流通在外股數	227,343	227,456	227,733	228,029
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
繼續營業單位淨利(損)	\$ <u>(0.29)</u>	<u>0.07</u>	<u>(0.12)</u>	<u>0.48</u>
停業單位淨利	\$ <u>0.89</u>	<u>0.02</u>	<u>0.82</u>	<u>0.09</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)

(二十)繼續營業單位收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
營建工程收入	\$ 1,513,530	1,350,343	3,763,362	6,133,208
其他營業收入	-	-	-	6,319
	<u>\$ 1,513,530</u>	<u>1,350,343</u>	<u>3,763,362</u>	<u>6,139,527</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為6,701千元、682千元、7,150千元及8,071千元，董事及監察人酬勞提列金額為4,020千元、410千元、4,290千元及4,843千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為7,365千元及4,419千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)繼續營業單位營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 61	139	1,090	1,544
其他利息收入	-	2	1	3
租金收入	4,418	4,360	13,789	13,251
股利收入	<u>2,600</u>	<u>-</u>	<u>2,600</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,079</u>	<u>4,501</u>	<u>17,480</u>	<u>14,798</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)

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>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備之淨利益(損失)	\$ 4	(53)	1,301	(8,739)
外幣兌換(損)益淨額	4	-	4	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(372)	-	(444)	184
其他收入	6,468	337	15,609	11,414
其他支出	(820)	(902)	(3,585)	(2,839)
	<u>\$ 5,284</u>	<u>(618)</u>	<u>12,885</u>	<u>20</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 15,287	5,613	41,995	19,287
其他	2,300	-	2,492	-
	<u>\$ 17,587</u>	<u>5,613</u>	<u>44,487</u>	<u>19,287</u>

(廿三)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

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。
- 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)。

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:

105.9.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 17,550	17,550	-	17,550
備供出售金融資產				
國內興櫃股票	82,920	82,920	-	82,920
以成本衡量之金融資產	8,044	-	-	-
小計	90,964	82,920	-	82,920
放款及應收款				
現金及約當現金	1,643,929	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	2,670,371	-	-	-
其他應收款	10,846	-	-	-
存出保證金	1,284,975	-	-	-
受限制資產	844,408	-	-	-
小計	6,454,529	-	-	-
合計	\$6,563,043	100,470	-	100,470
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	\$3,019,723	-	-	-
應付短期票券	80,000	-	-	-
應付票據及帳款	2,221,678	-	-	-
其他應付款	61,210	-	-	-
其他流動負債—存入保證金	92,368	-	-	-
存入保證金	1,757	-	-	-
合計	\$5,476,736	-	-	-
104.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產				
國內興櫃股票	\$ 41,520	41,520	-	41,520
以成本衡量之金融資產	8,044	-	-	-
小計	49,564	41,520	-	41,520
放款及應收款				
現金及約當現金	1,392,379	-	-	-
應收票據及帳款	2,839,152	-	-	-
其他應收款	22,918	-	-	-
存出保證金	1,283,922	-	-	-
受限制資產	1,144,088	-	-	-
原始到期日三個月以上一年以下之定存	107,158	-	-	-
小計	6,789,617	-	-	-
合計	\$6,839,181	41,520	-	41,520

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)

		104.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$2,767,674	-	-	-	-	
應付短期票券	80,000	-	-	-	-	
應付票據及帳款	2,323,441	-	-	-	-	
其他應付款	117,211	-	-	-	-	
其他流動負債－存入保證金	96,873	-	-	-	-	
存入保證金	3,571	-	-	-	-	
合計	<u>\$5,388,770</u>	-	-	-	-	
		104.9.30				
		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	\$ 40,300	40,300	-	-	40,300	
以成本衡量之金融資產	16,344	-	-	-	-	
小計	<u>56,644</u>	<u>40,300</u>	-	-	<u>40,300</u>	
放款及應收款						
現金及約當現金	675,779	-	-	-	-	
應收票據及帳款	2,915,086	-	-	-	-	
其他應收款	13,118	-	-	-	-	
存出保證金	1,240,810	-	-	-	-	
受限制資產	739,095	-	-	-	-	
原始到期日三個月以上一年以下之定存	110,670	-	-	-	-	
小計	<u>5,694,558</u>	-	-	-	-	
合計	<u>\$5,751,202</u>	<u>40,300</u>	-	-	<u>40,300</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$1,065,139	-	-	-	-	
應付票據及帳款	2,378,654	-	-	-	-	
其他應付款	98,446	-	-	-	-	
其他流動負債－存入保證金	84,953	-	-	-	-	
存入保證金	1,809	-	-	-	-	
合計	<u>\$3,629,001</u>	-	-	-	-	

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係依照現金流量折現分析為基礎之一般公定價模式決定。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無任何衡量金融工具之公允價值移轉之情形。

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)

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

七、關係人交易

(一)與關係人之重大交易事項

1.銷售勞務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

		105年7月至9月			
	性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入
關聯企業	工程承攬	\$ 186,350	57,683	57,683	57,683

		105年1月至9月			
	性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入
關聯企業	工程承攬	\$ 251,734	57,683	57,683	57,683

(1)合併公司向關係人承攬之工程係按關係企業營造工程發包作業規定，依工程預算加計合理管理費及利潤，並經比價、議價程序，呈主管核可後為其承攬價格。

(2)於民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，合併公司承攬非關係人發包之工程毛利率皆約為(16.55)%~11.92%，關係人毛利率皆約為0.00%。

2.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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ 37,262	-	-
其他應收款	合併公司為聯合協議下之聯合營運	2,305	5,665	4,719
其他應付款	//	4,816	5,648	4,931
其他流動負債	//	-	-	431
		\$ 44,383	11,313	10,081

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)

3.其他

(1)租賃：

合併公司民國一〇四年七月出租辦公室予關聯企業並參考鄰近地區租金行情簽訂二年期租賃合約，按月收取租金34千元，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日收取之租金收入分別為0千元、102千元、204千元及102千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 22,681	5,228	33,278	22,240
退職後福利	108	108	324	324
	<u>\$ 22,789</u>	<u>5,336</u>	<u>33,602</u>	<u>22,564</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他金融資產—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	\$ 844,408	1,144,088	739,095
備供出售金融資產—非流動	工程保證擔保及銀行透支	82,920	41,520	40,300
採用權益法之投資	短期借款	1,223,865	1,201,910	-
不動產、廠房及設備淨額	短期借款及購料保證	474,443	476,012	476,535
投資性不動產淨額	短期借款	504,484	506,826	507,607
		<u>\$ 3,130,120</u>	<u>3,370,356</u>	<u>1,763,537</u>

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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
已簽訂之合約價款(未稅)	<u>\$ 58,716,879</u>	<u>63,073,457</u>	<u>59,525,342</u>
已收取之金額	<u>\$ 34,699,225</u>	<u>44,848,542</u>	<u>46,484,415</u>

(二)合併公司於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，為購料已開立而未使用之信用狀餘額分別為44,050千元、47,988千元及74,759千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、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告附註(續)

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	105年7月至9月			104年7月至9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	87,676	22,726	110,402	85,968	15,021	100,989
勞健保費用	8,758	1,163	9,921	7,727	936	8,663
退休金費用	6,947	658	7,605	7,527	704	8,231
其他員工福利費用	-	805	805	3,136	3,476	6,612
折舊費用(註2)	2,756	8,335	11,091	13,932	6,549	20,481
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	1,181	1,181

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9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	291,672	56,753	348,425	271,210	54,919	326,129
勞健保費用	25,169	3,694	28,863	23,021	3,396	26,417
退休金費用	20,474	1,970	22,444	22,386	2,085	24,471
其他員工福利費用	6,135	3,253	9,388	9,001	5,381	14,382
折舊費用(註2)	24,070	25,949	50,019	44,036	19,515	63,551
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,224	2,224	-	3,541	3,541

註1：以上用人費用均含停業單位。

註2：於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日，合併公司之投資性不動產折舊帳列營業外收入及支出項下之其他利益及損失金額分別為820千元、820千元、2,460千元及2,460千元。

(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。

(三)停業單位：

合併公司為整體營運調整，於一〇五年六月三十日經董事會決議處分屬其他部門之南通公司，並於同日簽訂股權買賣合約。由於該部門於民國一〇四年九月三十日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

新亞建設開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
停業單位稅後營業損益：				
營業收入	\$ -	118,157	200,336	372,219
營業成本	-	103,804	195,302	319,363
營業毛利	-	14,353	5,034	52,856
營業費用	-	7,377	14,285	21,988
營業外(收)支	-	971	7,962	(974)
停業單位稅前營業(損失)利益	-	6,005	(17,213)	31,842
所得稅費用	-	1,085	349	9,700
停業單位資產或處分群組處分利益	270,467	-	270,467	-
處分利益之所得稅	68,423	-	68,423	-
停業單位稅後營業(損失)利益	\$ <u>202,044</u>	<u>4,920</u>	<u>184,482</u>	<u>22,142</u>
停業單位現金流量：				
營業活動之現金流量	\$ (338,890)	(33,961)	(295,771)	(20,973)
投資活動之現金流量	659,978	(79)	658,325	(79)
淨現金流入(出)	\$ <u>321,088</u>	<u>(34,040)</u>	<u>362,554</u>	<u>(21,052)</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九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：無。
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	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			公允價值	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例		
本公司	基金－中國信託樂齡收益平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	3,000	- %	3,000	
"	基金－富蘭克林華美多重收益平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,500,000	14,550	- %	14,550	
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	4,000,000	82,920	0.071 %	82,920	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	1,617,982	8,044	11.28 %	-	-

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)

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：
上：

單位：千股／新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
新亞建設開發股份有限公司	子公司股權投資	長期股權投資	南通天生港發電有限公司	非關係人	6,930	693,141	-	-	6,930	927,820 RMB200,000千元	657,353	270,467	-	-

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。
 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%利率按月以美金計收	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：

民國一〇五年一月一日至九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	以投資為主要業務	259,271	259,271	10,500	100.00 %	779,022	186,166	186,166	註2
"	合發土地開發(股)公司	台灣	住宅、大樓及工業廠房之開發及租賃	1,361,000	1,361,000	136,100	10.00 %	1,388,074	249,086	24,908	註1

註1：質押於銀行共計120,000千股。

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)

(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)	(17,562)	- %	(15,806)	-	-

註1：透過轉投資第三區現有公司再投資大陸公司。

註2：上述被投資公司股權業已於民國一〇五年八月十九日正式移轉予交易相對人。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註4：依民國一〇五年十一月四日審議委員會經審二字第10500255770號函，上述大陸地區投資案業已註銷。

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)	1,809,263

註：待上述大陸地區投資股款匯回台灣後始抵扣投資額度。

3.重大交易事項：

合併公司於民國一〇五年一月一日至九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」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 (停業單位)	調 整 及銷除	合 計
<u>105年7月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,513,530	-	-	1,513,530
應報導部門損益	\$ (78,743)	270,467	-	191,724
<u>104年7月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,350,343	118,157	-	1,468,500
應報導部門損益	\$ 7,989	6,005	-	13,994

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)

	營造部門	其他部門 (停業單位)	調 整 及 銷 除	合 計
<u>105年1月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>3,763,362</u>	<u>200,336</u>	<u>-</u>	<u>3,963,698</u>
應報導部門損益	\$ <u>(54,677)</u>	<u>253,254</u>	<u>-</u>	<u>198,577</u>
<u>104年1月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>6,139,527</u>	<u>372,219</u>	<u>-</u>	<u>6,511,746</u>
應報導部門損益	\$ <u>128,586</u>	<u>31,842</u>	<u>-</u>	<u>160,428</u>

註1：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。

註2：停業單位資訊請詳附註六(六)及十二(三)。

