

新天地國新股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年五月十日(星期四)上午九時整

地點：台中市北屯區崇德五路三四五號三樓會議廳

出席：出席股東及股東代理人所代表持有股份 44,862,849 股(含電子投票方式行使表決權 69,649 股)，佔本公司已發行股份總數 66.47%。

出席董事：王玉雲董事、歐敏輝董事、曾杉源獨立董事

出席監察人：邱明媚監察人

列席：勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師

主席：王玉雲 董事長



記錄：劉明新



宣布開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

主席致詞：(略)

一、報告事項：

案由一：本公司一〇六年度營運概況，報請 公鑒。

說明：一〇六年度營運概況，請參閱附件一。

股東發言摘要：戶號 19986 股東詢問，財務報告中有關營業費用、現金流量表及上海營運狀況等問題。

答覆：經主席親自及相關人員充分說明。

案由二：監察人審查本公司一〇六年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

案由三：本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司章程第二十九條年度如有獲利，應分派員工酬勞不得低於百分之一，董監酬勞最高百分之五，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再提撥員工酬勞及董監酬勞。本公司一〇六年度為本期虧損，將不分派員工酬勞及董監酬勞。

二、承認事項：

案由一：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。 董事會提
說明：本公司一〇六年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、
現金流量表，經董事會決議通過在案及業經勤業眾信聯合會計師事務所吳
麗冬、曾棟鋆會計師查核竣事，並出具查核報告。本公司一〇六年度營業
報告書及財務報表，依法送請監察人審查完竣，謹提請承認。各項書表請
參閱附件一至附件三。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 44,862,849 權(含電子投票行使表決權
數 69,649 權)，投票表決結果如下：

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	44,789,916 權(含電子投票 54,524 權)	99.84%
反對權數	5,041 權(含電子投票 5,041 權)	0.01%
無效權數	0 權	-
棄權&未投票權數	67,892 權(含電子投票 10,084 權)	0.15%
表決結果：本案照案通過		

案由二：本公司一〇六年度盈虧撥補表，敬請 承認。 董事會提
說明：1. 本公司章程第二十九條之一年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補累積虧損，
依法提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收
資本額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決
議分派股東股息紅利。

2. 本公司一〇六年度期初待彌補虧損為新台幣 89,904,307 元，確定福利計畫
再衡量數認列損失 2,117,852 元，調整後待彌補虧損 92,022,159 元，加計
本期淨損 24,933,061 元，期末待彌補虧損為新台幣 116,955,220 元。

3. 檢附一〇六年度盈虧撥補表，請參閱附件四。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 44,862,849 權(含電子投票行使表決權
數 69,649 權)，投票表決結果如下：

票決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	44,784,862 權(含電子投票 49,470 權)	99.83%

反對權數	7,379 權(含電子投票 7,379 權)	0.02%
無效權數	0 權	-
棄權&未投票權數	70,608 權(含電子投票 12,800 權)	0.15%
表決結果：本案照案通過		

三、選舉事項：

案由：本公司監察人補選一席，提請 選舉。

董事會提

說明：本公司監察人陳榮東先生於 107 年 1 月 5 日因故解任，依公司章程提請補選第八屆監察人一席，任期至民國 109 年 5 月 10 日止。

選舉結果：

監察人當選人名單

戶號	姓名	當選權數
288	林英機	44,735,392 權

四、臨時動議：無

股東發言摘要：戶號 19986 股東詢問，上海與台灣公司未來發展等問題。

答覆：經主席親自及相關人員充分說明。

五、散會：同日上午 9：48

備註：本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

附件一

一、一〇六年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

2017年集團合併營收為新台幣1,439,192仟元較2016年合併營收新台幣1,499,705仟元減少4.03%，稅後淨損為新台幣24,933仟元，每股稅後淨損為0.37元。

過去一年受到政府對勞動市場及各項政策調整，一方面衝擊國內物價及人力薪資上揚，企業成本節節高升，一方面對前景的不確定性而壓抑了部分的民間消費，種種不利因素影響獲利狀況，然本公司並未因此對於材料及服務品質等等的要求產生懈怠，為因應環境的變化本公司財務操作一貫穩健，狀況良好。

(二)財務分析

項目		一〇六年度		一〇五年度	
		個體	合併	個體	合併
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.45	53.49	51.12	52.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.61	126.68	149.93	114.08
償債能力 (%)	流動比率	105.81	140.65	154.34	114.90
	速動比率	84.47	122.60	126.33	88.31

二、一〇七年度營業計劃概要

2017年全球經濟進入上升循環週期，受惠先進國家的領先復甦，企業與消費者重拾信心，金融市場交易熱絡，依據台灣綜合研究院預估，2018年隨著新興市場與發展中國家成長持續改善，全球經濟成長復甦有望再進一步擴大，短期全球經濟持續成長，台灣經濟成長應能乘勢受惠。

本公司以逾70年承辦宴席及外燴獨特經驗，將持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於洞悉時勢順應潮流，不斷創新及研發；本公司未來將持續精進料理技術與創新、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘璿



附件二

新天地國際實業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、盈虧撥補表及經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師及曾棟鑿會計師查核完竣之一〇六年度財務報表暨合併財務報表，上述表冊經本監察人審查後，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具書面報告，報請 鑒察。

此致

新天地國際實業股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：邱明媚



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 九 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

新天地國際實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

新天地國際實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新天地國際實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新天地國際實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新天地國際實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新天地國際實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 宴席收入認列

民國 106 年度宴席收入占銷貨收入比例係屬重大(71%)，由於宴席須提前預訂並收取訂金，待客戶消費後再依實際提供之餐飲服務與客戶結算及認列銷貨收入，因此收入認列正確性（發生誤列銷貨收入或誤沖訂金之風險）列為關鍵查核事項。管理階層依照國際會計準則公報第 18 號「收入」之規定，於收入認列條件完全滿足時認列營業收入。與收入相關之會計政策，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

- (1) 瞭解宴席收入之控制環境及宴席收入認列之內部控制設計。
- (2) 經執行抽核測試帳列宴席收入之結帳單、交班明細表、營業日報表及統一發票存根聯等資訊，瞭解宴席收入之預收訂金及實際發生收入內部控制程序執行之情形。
- (3) 針對主要客戶進行期末應收帳款發函詢證。

2. 存貨之減損評估

民國 106 年 12 月 31 日之存貨為 74,560 仟元，對個體財務報表係屬重大。其中食材保存期限及季節變化易造成存貨庫齡估計可去化性及影響存貨淨變現價值參數，由於涉及管理階層主觀判斷，因是將存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。管理階層係依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」規定，以成本與淨變現價值孰低衡量。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及九。

本會計師對於本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

- (1) 了解管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之過程及依據。
- (2) 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
- (3) 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新天地國際實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新天地國際實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新天地國際實業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新天地國際實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新天地國際實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等

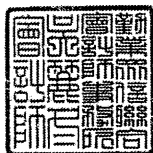
事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新天地國際實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新天地國際實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新天地國際實業股份有限公司查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新天地國際實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 曾棟鋆

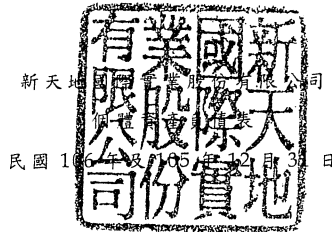


曾棟鋆

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 7 日



新天國際地產股份有限公司
民國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 237,383	13	\$ 105,171	7
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)	2,955	-	4,349	-
1150	應收票據 (附註四及八)	1,151	-	1,285	-
1170	應收帳款 (附註四及八)	60,808	4	54,024	3
1200	其他應收款 (附註四)	183	-	-	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二三)	-	-	161,500	10
1220	本期所得稅資產 (附註四)	3,079	-	1,993	-
1310	存 貨 (附註四、五及九)	74,560	4	69,908	4
1470	其他流動資產	3,595	-	4,519	-
11XX	流動資產總計	<u>383,714</u>	<u>21</u>	<u>402,749</u>	<u>24</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	614,456	34	222,841	14
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)	699,712	39	932,999	56
1760	投資性不動產 (附註四及十二)	47,848	3	47,848	3
1780	無形資產 (附註四)	2,145	-	2,145	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	6,872	1	5,945	-
1920	存出保證金 (附註二十)	16,656	1	16,743	1
1990	其他非流動資產 (附註二四)	22,951	1	28,513	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,410,640</u>	<u>79</u>	<u>1,257,034</u>	<u>76</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,794,354</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,659,783</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十三)	\$ 20,000	1	\$ -	-
2150	應付票據	418	-	9,050	1
2170	應付帳款	81,154	5	68,560	4
2219	其他應付款 (附註十四)	111,654	6	103,885	6
2310	預收款項	66,578	4	69,889	4
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二四)	74,153	4	-	-
2399	其他流動負債	8,687	-	9,549	1
21XX	流動負債總計	<u>362,644</u>	<u>20</u>	<u>260,933</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款 (附註十三及二四)	620,810	34	560,000	34
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五)	29,506	2	27,587	1
2645	存入保證金	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>650,324</u>	<u>36</u>	<u>587,595</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>1,012,968</u>	<u>56</u>	<u>848,528</u>	<u>51</u>
	權 益				
3100	普通股股本	674,910	38	674,910	41
3200	資本公積	127,463	7	127,463	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,776	5	97,776	6
3350	待彌補虧損	(116,956)	(6)	(89,905)	(6)
3400	其他權益	(1,807)	-	1,011	-
3XXX	權益總計	<u>781,386</u>	<u>44</u>	<u>811,255</u>	<u>49</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,794,354</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,659,783</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王玉雲



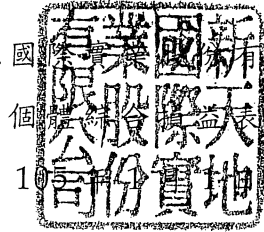
經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘輝



新天地國際實業股份有限公司



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 1,021,367	100	\$ 1,039,090	100
5000	營業成本（附註九及十七）	<u>505,702</u>	<u>49</u>	<u>508,767</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	<u>515,665</u>	<u>51</u>	<u>530,323</u>	<u>51</u>
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	424,230	42	389,198	37
6200	管理費用	<u>74,139</u>	<u>7</u>	<u>83,370</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>498,369</u>	<u>49</u>	<u>472,568</u>	<u>45</u>
6900	營業淨利	<u>17,296</u>	<u>2</u>	<u>57,755</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	3,082	-	1,712	-
7190	其他收入	2,496	-	1,075	-
7225	處分投資利益（附註四及十）	9,399	1	1,518	-
7510	利息費用（附註四）	(6,792)	(1)	(4,518)	-
7590	其他支出（附註四）	(2)	-	(5)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(85)	-	(105)	-
7630	外幣兌換損失（附註四）	(12,430)	(1)	(722)	-
7070	採用權益法之子公司損失份額（附註四及十）	(<u>35,434</u>)	(<u>3</u>)	(<u>19,390</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>39,766</u>)	(<u>4</u>)	(<u>20,435</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利（損）	(22,470)	(2)	37,320	4
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>2,463</u>	<u>-</u>	<u>5,838</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	(<u>24,933</u>)	(<u>2</u>)	<u>31,482</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8300	其他綜合損失(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	(\$ 2,552)	-	(\$ 888)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	<u>434</u>	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>
		<u>(2,118)</u>	<u>-</u>	<u>(737)</u>	<u>-</u>
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	(2,809)	(1)	(18,261)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>(9)</u>	<u>-</u>	<u>(63)</u>	<u>-</u>
		<u>(2,818)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,324)</u>	<u>(2)</u>
	本年度其他綜合損 失(稅後淨額)	<u>(4,936)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,061)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 29,869)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 12,421</u>	<u> 1</u>
	每股盈餘(虧損)(附註十九)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.37)</u>		<u>\$ 0.47</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.37)</u>		<u>\$ 0.47</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王玉雲

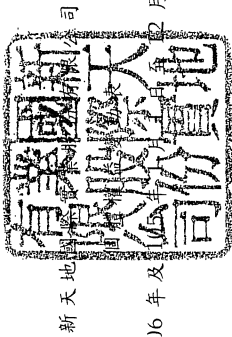


經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿





新地實業股份有限公司

民國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註四及十六)		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		權益總額
	105 年 1 月 1 日餘額	106 年 12 月 31 日餘額	105 年 1 月 1 日餘額	106 年 12 月 31 日餘額	105 年 1 月 1 日餘額	106 年 12 月 31 日餘額	
A1	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	\$ 120,650	\$ 19,335	\$ -	\$ 798,834
D1	-	-	-	31,482	-	-	31,482
D3	-	-	-	(737)	(18,261)	(63)	(19,061)
D5	-	-	-	30,745	(18,261)	(63)	12,421
Z1	674,910	127,463	97,776	(89,905)	1,074	(63)	811,255
D1	-	-	-	(24,933)	-	-	(24,933)
D3	-	-	-	(2,118)	(2,809)	(9)	(4,936)
D5	-	-	-	(27,051)	(2,809)	(9)	(29,869)
Z1	674,910	127,463	97,776	(116,956)	1,735	(72)	781,386

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銳瑋

新天地園藝國際股份有限公司

個體國際天量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利（損失）	(\$ 22,470)	\$ 37,320
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	93,002	92,733
A20200	攤銷費用	11,000	9,217
A20900	利息費用	6,792	4,518
A21200	利息收入	(3,082)	(1,712)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	35,434	19,390
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	85	105
A23100	處分備供出售金融資產淨損失 （利益）	183	(100)
A23200	處分子公司利益	(9,582)	(1,418)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(81)	191
A24100	外幣兌換淨損失	-	729
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	134	282
A31150	應收帳款	(6,784)	(7,354)
A31180	其他應收款	(183)	1
A31200	存 貨	(4,571)	725
A31240	其他流動資產	924	8,751
A31990	其他非流動資產	7,527	(3,088)
A32130	應付票據	(8,632)	4,950
A32150	應付帳款	12,594	(6,011)
A32180	其他應付款	(204)	5,781
A32210	預收款項	(3,311)	3,709
A32230	其他流動負債	(862)	3,792
A32240	淨確定福利負債	(633)	(506)
A33000	營運產生之現金流入	107,280	172,005
A33300	支付之利息	(8,859)	(4,300)
A33500	支付之所得稅	(4,042)	(20,233)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>94,379</u>	<u>147,472</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 7,148)	(\$ 10,888)
B02200	取得子公司	(452,000)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	8,350	6,576
B02300	處分子公司之價款	31,724	2,328
B02700	取得不動產、廠房及設備	(241,357)	(296,929)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	373,459	7
B03800	存出保證金減少	87	670
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	161,250	(161,979)
B05400	取得投資性不動產	-	(23,848)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	5,783	(4,760)
B07100	預付設備款增加	(610)	(830)
B07500	收取之利息	<u>3,332</u>	<u>1,462</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(117,130)</u>	<u>(488,191)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	20,000	225,000
C00200	短期銀行借款減少	-	(225,000)
C01600	舉借長期銀行借款	1,560,000	1,095,000
C01700	償還長期銀行借款	<u>(1,425,037)</u>	<u>(725,000)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>154,963</u>	<u>370,000</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	132,212	29,281
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>105,171</u>	<u>75,890</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 237,383</u>	<u>\$ 105,171</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿



會計師查核報告

新天地國際實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

新天地國際實業股份有限公司及子公司（新天地集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新天地集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新天地集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新天地集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新天地集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 宴席收入認列

民國 106 年度宴席收入占合併銷貨收入比例係屬重大 (68%)，由於宴席須提前預訂並收取訂金，待客戶消費後再依實際提供之餐飲服務與客戶結算及認列銷貨收入，因此收入認列正確性 (發生誤列銷貨收入或誤沖訂金之風險) 列為關鍵查核事項；管理階層依照國際會計準則公報第 18 號「收入」之規定，於收入認列條件完全滿足時認列營業收入。與收入相關之會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

- (1) 瞭解宴席收入之控制環境及宴席收入認列之內部控制設計。
- (2) 經執行抽核測試帳列宴席收入之結帳單、交班明細表、營業日報表及統一發票存根聯等資訊，瞭解宴席收入之預收訂金及實際發生收入內部控制程序執行之情形。
- (3) 針對主要客戶進行期末應收帳款發函詢證。

2. 存貨之減損評估

民國 106 年 12 月 31 日之存貨為 81,405 仟元，對合併財務報表係屬重大。其中食材保存期限及季節變化易造成存貨庫齡估計可去化性及影響存貨淨變現價值參數，由於涉及管理階層主觀判斷，因是將存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。管理階層係依照國際會計準則公報第 2 號「存貨」規定，以成本與淨變現價值孰低衡量。與存貨相關之會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及九。

本會計師對於本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

- (1) 了解管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之過程及依據。
- (2) 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
- (3) 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

其他事項

新天地國際實業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新天地集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新天地集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新天地集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新天地集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

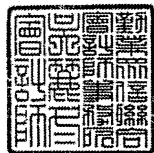
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新天地集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新天地集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新天地集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳麗冬



吳麗冬

會計師 曾棟鋆



曾棟鋆

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 2 月 7 日



新大陸國際證券有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 563,462	25	\$ 209,802	12
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及七)	2,955	-	4,349	-
1150	應收票據(附註四及八)	1,232	-	1,285	-
1170	應收帳款(附註四及八)	63,700	3	72,327	4
1200	其他應收款(附註四)	19,467	1	3,650	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	3,079	-	1,993	-
1310	存 貨(附註四、五及九)	81,405	4	75,886	5
1410	預付款項	14,984	1	12,855	1
1470	其他流動資產	782	-	1,334	-
11XX	流動資產總計	<u>751,066</u>	<u>34</u>	<u>383,481</u>	<u>22</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二六)	1,326,021	60	1,232,038	71
1760	投資性不動產(附註四及十二)	47,848	2	47,848	3
1780	無形資產(附註四)	2,145	-	2,145	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	6,872	-	5,945	-
1920	存出保證金(附註二二)	38,060	2	37,767	2
1990	其他非流動資產(附註二六)	41,797	2	30,117	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,462,743</u>	<u>66</u>	<u>1,355,860</u>	<u>78</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,213,809</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,739,341</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十三及二六)	\$ 106,830	5	\$ -	-
2150	應付票據	418	-	9,232	-
2170	應付帳款	97,601	4	84,994	5
2219	其他應付款(附註十四)	137,741	6	131,625	8
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	378	-	-	-
2310	預收款項	107,256	5	98,136	6
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二六)	74,153	3	-	-
2399	其他流動負債	9,600	1	9,745	-
21XX	流動負債總計	<u>533,977</u>	<u>24</u>	<u>333,732</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款(附註十三及二六)	620,810	28	560,000	32
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	29,506	2	27,587	2
2645	存入保證金	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>650,324</u>	<u>30</u>	<u>587,595</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計	<u>1,184,301</u>	<u>54</u>	<u>921,327</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	普通股股本	674,910	30	674,910	39
3200	資本公積	127,463	6	127,463	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,776	4	97,776	6
3350	待彌補虧損	(116,956)	(5)	(89,905)	(5)
3400	其他權益	(1,807)	-	1,011	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>781,386</u>	<u>35</u>	<u>811,255</u>	<u>47</u>
36XX	非控制權益	<u>248,122</u>	<u>11</u>	<u>6,759</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,029,508</u>	<u>46</u>	<u>818,014</u>	<u>47</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,213,809</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,739,341</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘璋



新 天 地 國 際 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 益 表
 民 國 106 年 及 105 年 份 實 地 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股
 盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 1,439,192	100	\$ 1,499,705	100
5000	營業成本（附註九及十七）	<u>743,755</u>	<u>52</u>	<u>765,739</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>695,437</u>	<u>48</u>	<u>733,966</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註十七及二五）				
6100	推銷費用	619,420	43	583,761	39
6200	管理費用	<u>101,510</u>	<u>7</u>	<u>107,808</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>720,930</u>	<u>50</u>	<u>691,569</u>	<u>46</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(25,493)</u>	<u>(2)</u>	<u>42,397</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	1,728	-	3,477	-
7190	其他收入	8,862	-	12,882	1
7225	處分投資利益（附註四及十）	9,566	1	1,518	-
7510	利息費用（附註四）	<u>(8,467)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,736)</u>	<u>(1)</u>
7590	其他支出（附註四及二七）	<u>(1,724)</u>	<u>-</u>	<u>(5,976)</u>	<u>-</u>
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	<u>(85)</u>	<u>-</u>	<u>(115)</u>	<u>-</u>
7630	外幣兌換損失（附註四）	<u>(3,622)</u>	<u>-</u>	<u>(9,251)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,258</u>	<u>-</u>	<u>(6,201)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	<u>(19,235)</u>	<u>(2)</u>	<u>36,196</u>	<u>2</u>
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>2,846</u>	<u>-</u>	<u>5,838</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>(22,081)</u>	<u>(2)</u>	<u>30,358</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損失 (附註四)			
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 五)			
	(\$ 2,552)	-	(\$ 888)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)			
	434	-	151	-
	(2,118)	-	(737)	-
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			
	(2,809)	-	(18,380)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益			
	9	-	63	-
	(2,818)	-	(18,443)	(1)
8300	本年度其他綜合損 失 (稅後淨額)			
	(4,936)	-	(19,180)	(1)
8500	本年度綜合損益總額			
	(\$ 27,017)	(2)	\$ 11,178	1
	淨利 (損) 歸屬於：			
8610	本公司業主			
	(\$ 24,933)	(2)	\$ 31,482	2
8620	非控制權益			
	2,852	-	(1,124)	-
8600				
	(\$ 22,081)	(2)	\$ 30,358	2
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	(\$ 29,869)	(2)	\$ 12,421	1
8720	非控制權益			
	2,852	-	(1,243)	-
8700				
	(\$ 27,017)	(2)	\$ 11,178	1
	每股盈餘(虧損)(附註十九)			
9750	基 本			
	(\$ 0.37)		\$ 0.47	
9850	稀 釋			
	(\$ 0.37)		\$ 0.47	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王玉雲

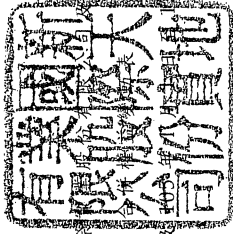


經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿





新地國際地產發展有限公司
子公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六及十八)									
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	盈餘彌補虧損	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	其他權益項目 (附註四)	總計	非控制權益
A1	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	\$ 120,650	\$ 19,335	\$ -	\$ -	\$ 798,834	\$ 10,398	\$ 809,232
D1	-	-	-	31,482	-	-	-	31,482	(1,124)	30,358
D3	-	-	-	(737)	(18,261)	(63)	(19,061)	(19,061)	(119)	(19,180)
D5	-	-	-	30,745	(18,261)	(63)	12,421	12,421	(1,243)	11,178
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,396)	(2,396)
Z1	674,910	127,463	97,776	(89,905)	1,074	(63)	811,255	811,255	6,759	818,014
D1	-	-	-	(24,933)	-	-	(24,933)	(24,933)	2,852	(22,081)
D3	-	-	-	(2,118)	(2,809)	(9)	(4,936)	(4,936)	-	(4,936)
D5	-	-	-	(27,051)	(2,809)	(9)	(29,869)	(29,869)	2,852	(27,017)
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,489)	(9,489)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	248,000	248,000
Z1	674,910	127,463	97,776	(116,956)	1,735	(72)	781,386	781,386	248,122	1,029,508

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銳瑋

新天地國際實業股份有限公司及子公司
 合 併 財 務 報 告
 民國 106 年 及 民國 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元


代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利（損）	(\$ 19,235)	\$ 36,196
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	164,623	167,012
A20200	攤銷費用	14,221	19,279
A20900	利息費用	8,467	8,736
A21200	利息收入	(1,728)	(3,477)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	85	115
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	136
A23100	處分投資損失（利益）	16	(100)
A23200	處分子公司利益	(9,582)	(1,418)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(81)	191
A30000	營業資產及負債變動數		
A31130	應收票據	53	282
A31150	應收帳款	(3,448)	(11,325)
A31180	其他應收款	(16,031)	10,715
A31200	存 貨	(7,103)	2,315
A31230	預付款項	(2,052)	8,258
A31240	其他流動資產	922	562
A31990	其他非流動資產	7,527	(3,088)
A32130	應付票據	(8,869)	4,643
A32150	應付帳款	18,654	(8,769)
A32180	其他應付款	5,493	5,841
A32200	負債準備	-	(1,246)
A32210	預收款項	9,447	(8,988)
A32230	其他流動負債	119	3,776
A32240	淨確定福利負債	(633)	(506)
A33000	營運產生之現金流入	160,865	229,140
A33300	支付之利息	(10,285)	(8,518)
A33500	支付之所得稅	(4,047)	(20,233)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>146,533</u>	<u>200,389</u>


（接次頁）


(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 497,148)	(\$ 10,888)
B00400	處分備供出售金融資產價款	498,517	6,576
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二十)	94,855	-
B02300	處分子公司之淨現金流入(出)(附註二一)	5,000	(2,473)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(272,676)	(303,985)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	195	7
B03800	存出保證金減少(增加)	(574)	469
B05400	取得投資性不動產	-	(23,848)
B06700	其他非流動資產增加	(14,932)	(6,475)
B07100	預付設備款增加	(610)	(830)
B07500	收取之利息	<u>1,822</u>	<u>3,243</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(185,551)</u>	<u>(338,204)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	462,260	225,000
C00200	短期銀行借款減少	(356,570)	(416,769)
C01600	舉借長期銀行借款	1,560,000	1,095,000
C01700	償還長期銀行借款	(1,425,037)	(725,000)
C05800	非控制權益變動	<u>150,000</u>	<u>2,396</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>390,653</u>	<u>180,627</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,025</u>	<u>(911)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	353,660	41,901
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>209,802</u>	<u>167,901</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 563,462</u>	<u>\$ 209,802</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王玉雲 

經理人：歐敏雄 

會計主管：陳銘琿 

附件四

新天地國際
業農
有限公司
一〇六
補表

期初待彌補虧損	(89,904,307)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>(2,117,852)</u>
調整後待彌補虧損	(92,022,159)
本年度淨利(損)	<u>(24,933,061)</u>
期末待彌補虧損	<u><u>(116,955,220)</u></u>

董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿

