

新天地國際實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國105及104年第1季

地址：台中市東區旱溪東路一段456號

電話：(04)22475222

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封	面	1		-
二、目	錄	2		-
三、會計師核閱報告		3		-
四、合併資產負債表		4		-
五、合併綜合損益表		5~6		-
六、合併權益變動表		7		-
七、合併現金流量表		8~9		-
八、合併財務報表附註				-
(一)	公司沿革	10		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	10		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	12		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六)	重要會計項目之說明	13~25		六~二一
(七)	關係人交易	26		二二
(八)	質抵押之資產	26		二三
(九)	其他	26		二四
(十)	具重大影響之外幣資產及負債資訊	27		二五
(十一)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	27~28 、30~31		二六
2.	轉投資事業相關資訊	27~28、32		二六
3.	大陸投資資訊	28、33		二六
(十二)	部門資訊	28~29		二七

會計師核閱報告

新天地國際實業股份有限公司 公鑒：

新天地國際實業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。上開合併財務報表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 36 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報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 麗 冬



會計師 成 德 潤



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 105 年 5 月 10 日

新天地國際實業股份有限公司及子公司



民國 105 年 3 月 31 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	149,236	10	\$	167,901	11	\$	190,768	11
1150	應收票據 (附註七)		910	-		1,567	-		2,024	-
1170	應收帳款 (附註七)		44,653	3		61,483	4		73,109	4
1200	其他應收款 (附註七)		3,471	-		14,649	1		73,300	4
1220	本期所得稅資產 (附註四)		-	-		-	-		6,297	-
1310	存貨 (附註八)		55,339	4		78,823	5		73,350	4
1410	預付款項		28,513	2		21,864	1		26,036	2
1470	其他流動資產		1,686	-		1,896	-		1,655	-
11XX	流動資產總計		<u>283,808</u>	<u>19</u>		<u>348,183</u>	<u>22</u>		<u>446,539</u>	<u>25</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二三)		1,082,845	72		1,116,742	70		1,225,740	69
1760	投資性不動產淨額 (附註十一)		47,848	3		47,848	3		-	-
1780	無形資產		2,145	-		2,145	-		2,145	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)		6,078	1		5,851	-		5,577	1
1920	存出保證金 (附註十九)		39,496	3		39,864	3		38,731	2
1990	其他非流動資產 (附註二三)		33,803	2		39,350	2		50,652	3
15XX	非流動資產總計		<u>1,212,215</u>	<u>81</u>		<u>1,251,800</u>	<u>78</u>		<u>1,322,845</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,496,023</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,599,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,769,384</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款 (附註十二)	\$	160,952	11	\$	196,909	12	\$	250,115	14
2150	應付票據		11,748	1		4,590	-		41,761	2
2170	應付帳款		52,184	3		94,847	6		35,503	2
2219	其他應付款 (附註十三)		91,925	6		147,872	9		114,282	7
2230	本期所得稅負債 (附註四及十七)		25,029	2		12,459	1		16,692	1
2310	預收款項		84,478	6		109,631	7		137,571	8
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十二及二三)		-	-		-	-		200,000	11
2399	其他流動負債		3,854	-		7,230	1		4,131	-
21XX	流動負債總計		<u>430,170</u>	<u>29</u>		<u>573,538</u>	<u>36</u>		<u>800,055</u>	<u>45</u>
	非流動負債									
2540	長期銀行借款 (附註十二及二三)		160,000	10		190,000	12		80,000	5
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十四)		27,229	2		27,205	1		22,408	1
2670	其他非流動負債		8	-		8	-		8	-
25XX	非流動負債總計		<u>187,237</u>	<u>12</u>		<u>217,213</u>	<u>13</u>		<u>102,416</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>617,407</u>	<u>41</u>		<u>790,751</u>	<u>49</u>		<u>902,471</u>	<u>51</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	普通股股本		674,910	45		674,910	42		674,910	38
3200	資本公積		127,463	9		127,463	8		127,463	7
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		97,776	6		97,776	6		97,776	5
3350	待彌補虧損	(	48,737)	( 3)	(	120,650)	( 7)	(	78,519)	( 4)
3400	其他權益		18,190	1		19,335	1		21,731	2
31XX	本公司業主權益總計		<u>869,602</u>	<u>58</u>		<u>798,834</u>	<u>50</u>		<u>843,361</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益		9,014	1		10,398	1		23,552	1
3XXX	權益總計		<u>878,616</u>	<u>59</u>		<u>809,232</u>	<u>51</u>		<u>866,913</u>	<u>49</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,496,023</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,599,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,769,384</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：歐敏輝




經理人：歐敏輝



會計主管：陳銘琿




  
 新天地國際實業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 ( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 504,587	100	\$ 525,611	100
5000	<u>231,312</u>	<u>46</u>	<u>273,561</u>	<u>52</u>
5900	<u>273,275</u>	<u>54</u>	<u>252,050</u>	<u>48</u>
	營業費用 (附註十六)			
6100	161,095	32	166,587	32
6200	<u>30,404</u>	<u>6</u>	<u>33,953</u>	<u>6</u>
6000	<u>191,499</u>	<u>38</u>	<u>200,540</u>	<u>38</u>
6900	<u>81,776</u>	<u>16</u>	<u>51,510</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出			
7010	4,470	1	1,340	-
7100	360	-	1,808	-
7510	( 1,573 )	-	( 2,476 )	-
7590	( 2,166 )	( 1 )	( 652 )	-
7610	( <u>1</u> )	<u>-</u>	( <u>83</u> )	<u>-</u>
7000	<u>1,090</u>	<u>-</u>	( <u>63</u> )	<u>-</u>
7900	82,866	16	51,447	10
7950	<u>12,343</u>	<u>2</u>	<u>11,608</u>	<u>2</u>
8200	<u>70,523</u>	<u>14</u>	<u>39,839</u>	<u>8</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 1,139)	-	(\$ 4,170)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 69,384</u>	<u>14</u>	<u>\$ 35,669</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 71,913	14	\$ 44,989	9
8620	非控制權益	(1,390)	-	(5,150)	(1)
8600		<u>\$ 70,523</u>	<u>14</u>	<u>\$ 39,839</u>	<u>8</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 70,768	14	\$ 41,081	8
8720	非控制權益	(1,384)	-	(5,412)	(1)
		<u>\$ 69,384</u>	<u>14</u>	<u>\$ 35,669</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 0.67</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 0.67</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：歐敏輝



經理人：歐敏輝



會計主管：陳銘瑋



新天地國際實業股份有限公司及子公司




民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日


(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)


單位：新台幣仟元

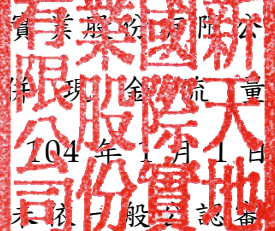
代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)					其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	未分配盈餘				
A1	104年1月1日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 123,508)	\$ 25,639	\$ 802,280	\$ 28,964	\$ 831,244
D1	104年1月1日至3月31日 淨利	-	-	-	44,989	-	44,989	( 5,150)	39,839
D3	104年1月1日至3月31日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 3,908)	( 3,908)	( 262)	( 4,170)
D5	104年1月1日至3月31日 綜合損益總額	-	-	-	44,989	( 3,908)	41,081	( 5,412)	35,669
Z1	104年3月31日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 78,519)	\$ 21,731	\$ 843,361	\$ 23,552	\$ 866,913
A1	105年1月1日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 120,650)	\$ 19,335	\$ 798,834	\$ 10,398	\$ 809,232
D1	105年1月1日至3月31日 淨利	-	-	-	71,913	-	71,913	( 1,390)	70,523
D3	105年1月1日至3月31日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,145)	( 1,145)	6	( 1,139)
D5	105年1月1日至3月31日 綜合損益總額	-	-	-	71,913	( 1,145)	70,768	( 1,384)	69,384
Z1	105年3月31日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 48,737)	\$ 18,190	\$ 869,602	\$ 9,014	\$ 878,616

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：歐敏輝 

經理人：歐敏輝 

會計主管：陳銘琿 


  
 新天地國際實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 ( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
A00010	\$ 82,866	\$ 51,447
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	
A20100	45,328	46,223
A20200	5,113	4,993
A20900	1,573	2,476
A21200	( 360 )	( 1,808 )
A22500	1	83
A22600	140	-
A30000	營業資產及負債變動數	
A31130	657	( 449 )
A31150	16,864	( 27,644 )
A31180	11,232	4,796
A31200	23,480	27,649
A31230	( 6,731 )	40
A31240	210	( 1,528 )
A31990	2,080	1,680
A32130	7,158	10,236
A32150	( 42,676 )	( 24,555 )
A32180	( 18,786 )	( 17,029 )
A32210	( 25,144 )	( 12,267 )
A32230	( 3,389 )	( 938 )
A32240	24	( 203 )
A33000	99,640	63,202
A33300	( 1,656 )	( 2,266 )
AAAA	<u>97,984</u>	<u>60,936</u>
投資活動之現金流量		
B02700	( 26,079 )	( 52,175 )
B03800	280	4,795
B05400	( 23,848 )	-


( 接次頁 )





(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 1,667)	(\$ 8,279)
B07500	收取之利息	360	1,808
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 50,954)	( 53,851)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	60,000	50,000
C00200	短期銀行借款減少	( 95,663)	( 100,000)
C01600	舉借銀行長期借款	120,000	130,000
C01700	償還銀行長期借款	( 150,000)	( 100,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 65,663)	( 20,000)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 32)	( 1,513)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 18,665)	( 14,428)
E00100	期初現金及約當現金餘額	167,901	205,196
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 149,236	\$ 190,768

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：歐敏輝 

經理人：歐敏輝 

會計主管：陳銘琿 

新天地國際實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

新天地國際實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 7 月奉准設立，主要營業項目為各種果汁、飲料、生鮮冷凍食品買賣及餐廳業務之經營。

本公司股票於 91 年 10 月經財政部證券暨期貨管理委員會(現為金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局)核准於財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，後於 98 年 5 月經證期局核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布/修正/修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39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
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表三、四。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

###### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 11,870	\$ 11,563	\$ 9,547
銀行支票及活期存款	80,119	111,952	107,059
約當現金			
原始到期日在 3 個月以 內之銀行定期存款	<u>57,247</u>	<u>44,386</u>	<u>74,162</u>
	<u>\$ 149,236</u>	<u>\$ 167,901</u>	<u>\$ 190,768</u>
銀行存款及約當現金年利率 (%)	0.08-2.80	0.08-2.00	0.10-3.30

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據	<u>\$ 910</u>	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 2,024</u>
應收帳款	\$ 44,849	\$ 61,679	\$ 73,305
減：備抵呆帳	( <u>196</u> )	( <u>196</u> )	( <u>196</u> )
	<u>\$ 44,653</u>	<u>\$ 61,483</u>	<u>\$ 73,109</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
90 天以下	\$ 44,498	\$ 61,069	\$ 72,963
91 至 120 天	13	95	325
121 天以上	<u>338</u>	<u>515</u>	<u>17</u>
合 計	<u>\$ 44,849</u>	<u>\$ 61,679</u>	<u>\$ 73,305</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原始到期日超過3個月之 定期存款	\$ -	\$ 9,960	\$ 68,671
其他	<u>3,471</u>	<u>4,689</u>	<u>4,629</u>
	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 14,649</u>	<u>\$ 73,300</u>
原始到期日超過3個月之 定期存款年利率(%)	-	1.78-2.50	2.80-3.30

八、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原 料	\$ 43,186	\$ 60,303	\$ 59,035
半 成 品	6,428	11,828	8,369
商 品	<u>5,725</u>	<u>6,692</u>	<u>5,946</u>
	<u>\$ 55,339</u>	<u>\$ 78,823</u>	<u>\$ 73,350</u>

105及104年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為231,312仟元及273,561仟元。

九、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 份 ( 權 ) 百 分 比		
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日
本公司	Most Fortune Investment Ltd. (Most Fortune)	控股公司	58	58	58
	食逸股份有限公司 (食逸公司)	餐廳經營	70	70	70
	Fu-Sheng Investment Ltd. (Fu-Sheng)	控股公司	100	100	100
Most Fortune	哈爾濱福新天地餐飲管理有 限公司(哈爾濱新天地公司)	餐廳經營	60	60	60
Fu-Sheng	福勝新天地(上海)實業有限 公司(上海新天地公司)	餐廳經營	100	100	100

哈爾濱新天地公司於104年10月經董事會決議結束營業辦理解散清算。截至核閱報告日止，該公司尚未完成清算程序。

十、不動產、廠房及設備

105年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<b>成 本</b>								
土 地	\$ 285,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 285,402
房屋及建築	697,057	-	-	-	-	-	-	697,057
水電消防設備	149,531	819	-	-	-	-	-	150,350
運輸設備	29,544	-	-	-	-	( 12)	-	29,532
辦公設備	43,766	254	( 2,525)	-	-	4	-	41,499
廚房及餐廳設備	362,269	1,674	( 13,920)	65	( 201)	-	-	349,887
空調設備	183,718	43	-	-	( 253)	-	-	183,508
租賃改良物	617,537	-	( 8,107)	-	( 1,421)	-	-	608,009
其他設備	11,492	114	( 1,315)	362	14	-	-	10,667
未完工程及待驗 設備款	566	9,988	-	( 569)	3	-	-	9,988
	<u>2,380,882</u>	<u>\$ 12,892</u>	<u>(\$ 25,867)</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>(\$ 1,866)</u>			<u>2,365,899</u>
<b>累計折舊</b>								
房屋及建築	535,970	\$ 9,036	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	545,006
水電消防設備	127,307	1,199	-	-	-	-	-	128,506
運輸設備	22,136	613	-	-	( 11)	-	-	22,738
辦公設備	36,278	867	( 2,524)	-	6	-	-	34,627
廚房及餐廳設備	205,280	10,271	( 13,920)	-	( 9)	-	-	201,622
空調設備	105,096	3,574	-	-	( 82)	-	-	108,588
租賃改良物	222,600	19,525	( 8,107)	-	( 466)	-	-	233,552
其他設備	9,473	243	( 1,315)	-	14	-	-	8,415
	<u>1,264,140</u>	<u>\$ 45,328</u>	<u>(\$ 25,866)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 548)</u>			<u>1,283,054</u>
	<u>\$ 1,116,742</u>							<u>\$ 1,082,845</u>
104年1月1日 至3月31日								
<b>成 本</b>								
土 地	\$ 285,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 285,402
房屋及建築	696,343	-	-	-	-	-	-	696,343
水電消防設備	147,631	1,900	-	-	-	-	-	149,531
運輸設備	25,792	457	-	1,915	( 42)	-	-	28,122
辦公設備	42,652	506	-	-	( 90)	-	-	43,068
廚房及餐廳設備	332,959	1,438	( 148)	-	( 1,230)	-	-	333,019
空調設備	165,889	82	-	-	( 781)	-	-	165,190
租賃改良物	564,469	779	-	805	( 4,757)	-	-	561,296
其他設備	10,568	258	-	-	( 17)	-	-	10,809
未完工程及待驗 設備款	51,242	25,234	-	-	( 1)	-	-	76,475
	<u>2,322,947</u>	<u>\$ 30,654</u>	<u>(\$ 148)</u>	<u>\$ 2,720</u>	<u>(\$ 6,918)</u>			<u>2,349,255</u>
<b>累計折舊</b>								
房屋及建築	491,420	\$ 11,196	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	502,616
水電消防設備	122,294	1,184	-	-	-	-	-	123,478
運輸設備	20,234	725	-	-	( 21)	-	-	20,938
辦公設備	33,029	938	-	-	( 54)	-	-	33,913
廚房及餐廳設備	169,603	9,207	( 65)	-	( 317)	-	-	178,428
空調設備	90,879	3,228	-	-	( 77)	-	-	94,030
租賃改良物	142,193	19,549	-	-	( 663)	-	-	161,079
其他設備	8,854	196	-	-	( 17)	-	-	9,033
	<u>1,078,506</u>	<u>\$ 46,223</u>	<u>(\$ 65)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,149)</u>			<u>1,123,515</u>
	<u>\$ 1,244,441</u>							<u>\$ 1,225,740</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
餐廳主建物	3 至 55 年
裝潢工程	3 至 15 年
水電消防設備	3 至 10 年
運輸設備	5 至 7 年
辦公設備	3 至 5 年
廚房及餐廳設備	5 至 8 年
空調設備	5 至 8 年
租賃改良物	3 至 15 年
其他設備	5 至 7 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二三。

#### 十一、投資性不動產

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
土 地	<u>\$ 47,848</u>	<u>\$ 47,848</u>	<u>\$ -</u>

投資性不動產於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公允價值為 47,848 仟元，經合併公司管理階層評估，相較於 104 年 12 月 31 日，105 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

#### 十二、借 款

##### (一) 短期銀行借款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 160,952</u>	<u>\$ 196,909</u>	<u>\$ 250,115</u>
年利率 (%)	1.98	1.75-1.88	1.74-2.01



(二) 長期銀行借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
擔保借款(附註二三)	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ 150,000
無擔保借款	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>130,000</u>
	160,000	190,000	280,000
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 200,000)</u>
	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 80,000</u>
年利率(%)			
擔保借款	1.29-1.43	1.43-1.50	1.45-1.50
無擔保借款	-	1.50	1.50

擔保借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保。借款期間為104年3月5日至107年3月5日，授信額度為650,000仟元，於額度內循環動用，年利率為機動利率。

無擔保借款之明細如下：

到 期 日	借 款 條 件	105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日
105.1	自103年12月起，按月付息，到期償還本金；提前於104年5月償還。	\$ -	\$ -	\$ 50,000
105.12	自103年12月起，按月付息，到期償還本金；提前於104年4月償還。	-	-	50,000
106.2	自104年2月起，按月付息，到期償還本金；提前於105年2月償還。	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

十三、其他應付款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 31,194	\$ 47,440	\$ 34,594
應付設備及工程保留款	7,644	20,831	27,608
應付休假給付	8,672	7,360	10,539
應付投資性不動產價款	-	23,848	-
其 他	<u>44,415</u>	<u>48,393</u>	<u>41,541</u>
	<u>\$ 91,925</u>	<u>\$ 147,872</u>	<u>\$ 114,282</u>

#### 十四、退職後福利計畫

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 402 仟元及 476 仟元。

#### 十五、權益

##### (一) 普通股股本

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且收足股款之股 數(仟股)	<u>67,491</u>	<u>67,491</u>	<u>67,491</u>
已發行股本	<u>\$ 674,910</u>	<u>\$ 674,910</u>	<u>\$ 674,910</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

##### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，另依法提存特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞不高於 5% 及員工紅利不得低於 1%，以其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議分配之。

本公司產業發展處於穩定成長階段，為考量未來重大投資計劃之資金需求及公司長期之財務規劃，並兼顧盈餘及現金流量之穩定性，股東紅利採行「剩餘股利政策」，以股票股利及現金股利互相配合方式發放，現金股利不低於 20%（惟董事會得依實際資金及財務狀況擬定現金及股票股利配發比例，提請股東會決議之）。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 104 年 11 月 13 日之董事會擬議修正公司章程，並於 105 年 5 月 10 日召開之股東常會決議。

股東常會決議之章程修正案，修改本公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 5% 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，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，另董監酬勞以現金分派發放。

員工酬勞及董監事酬勞分派應由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補虧損，依法提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司考量目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，分配股東紅利時，得以股票股利及現金股利互相配合方式為之，現金股利不低於 20%（惟董事會得依實際資金及財務狀況擬定現金及股票股利配發比例，提請股東會決議之）。

員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十六。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 104 及 103 年度均為待彌補虧損，故無盈餘分配案。

十六、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>105年1月1日至3月31日</u>			
薪資、獎金及紅利	\$ 30,877	\$ 60,047	\$ 90,924
員工福利費用			
確定提撥計畫	1,816	2,734	4,550
確定福利計畫	-	402	402
其他員工福利	4,889	7,564	12,453
折舊費用			
不動產、廠房及設備之折舊	11,267	34,061	45,328
攤銷費用			
其他資產之攤銷	1,198	3,915	5,113
<u>104年1月1日至3月31日</u>			
薪資、獎金及紅利	36,697	64,440	101,137
員工福利費用			
確定提撥計畫	1,854	2,686	4,540
確定福利計畫	-	476	476
其他員工福利	4,898	7,519	12,417
折舊費用			
不動產、廠房及設備之折舊	11,385	34,838	46,223
攤銷費用			
其他資產之攤銷	1,238	3,755	4,993

104及103年度因有累積虧損待彌補，且105及104年1月1日至3月31日因獲利不足彌補虧損，故均未估列應付員工酬勞或紅利及董監事酬勞。

有關本公司105年董事會決議104年度員工與董監事酬勞，及104年度股東常會決議103年度員工紅利與董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 12,570	\$ 11,905
遞延所得稅		
本期產生者	( 227 )	( 297 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,343</u>	<u>\$ 11,608</u>

### (二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
待彌補虧損			
87年度以後未分配盈餘	( \$ 48,737 )	( \$ 120,650 )	( \$ 78,519 )
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,628</u>	<u>\$ 29,628</u>	<u>\$ 20,400</u>

104及103年度因無累計未分配盈餘，故無法分配可扣抵稅額。

(三) 本公司截至102年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定；食逸公司截至103年度以前之營利事業所得稅申報案件，除102年度外，業經稅捐稽徵機關核定。

### (四) 國外子公司之所得稅相關資訊

Most Fortune 依香港法令規定；Fu-Sheng 依賽席爾法令規定，於當地註冊之公司，其境內外之所得免稅。

哈爾濱新天地公司及上海新天地公司依據當地所得稅規定，按25%之稅率徵收企業所得稅。

## 十八、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數(分母) ( 仟 股 )	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
105年1月1日至3月31日	<u>\$ 71,913</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 1.07</u>
104年1月1日至3月31日	<u>\$ 44,989</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 0.67</u>

## 十九、營業租賃協議

營業租賃係承租土地、房屋及停車場等，租賃期間為 1 至 27 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

截至 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 31,590 仟元、31,590 仟元及 31,792 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1 年 內	\$ 109,324	\$ 107,662	\$ 139,203
1 年至 5 年	443,520	445,241	463,875
超過 5 年	289,818	328,545	238,883
	<u>\$ 842,662</u>	<u>\$ 881,448</u>	<u>\$ 841,961</u>

## 二十、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 104 年度合併財務報告所述相同。

### 二一、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值系分別參照市場報價決定。

(2) 上述之外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

### (二) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	<u>\$ 237,766</u>	<u>\$ 285,464</u>	<u>\$ 377,932</u>
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	<u>\$ 476,817</u>	<u>\$ 634,226</u>	<u>\$ 721,669</u>

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

以攤銷後成本衡量餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之利率風險、信用風險及流動性風險。

## 1. 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二五。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當美金兌新台幣之匯率升值 1% 時，合併公司 105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 1,415 仟元及 2,502 仟元。

## 2. 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之銀行存款、約當現金及借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 57,247	\$ 54,346	\$ 142,833
具現金流量利率風險			
金融資產	77,516	168,201	110,686
金融負債	320,952	386,909	530,115

合併公司之金融負債係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使金融負債之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 3. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。



合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至資產負債表日合併公司未動用之銀行融資額度列示如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
未動用之銀行融資 額度	\$ 1,230,000	\$ 1,170,000	\$ 920,000

#### 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

<u>非衍生性金融負債</u>	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>105年3月31日</u>			
無附息負債	\$ 155,857	\$ -	\$ 155,857
浮動利率工具	<u>160,952</u>	<u>160,000</u>	<u>320,952</u>
	<u>\$ 316,809</u>	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 476,809</u>
<u>104年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 247,309	\$ -	\$ 247,309
浮動利率工具	<u>196,909</u>	<u>190,000</u>	<u>386,909</u>
	<u>\$ 444,218</u>	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 634,218</u>
<u>104年3月31日</u>			
無附息負債	\$ 191,546	\$ -	\$ 191,546
浮動利率工具	<u>450,115</u>	<u>80,000</u>	<u>530,115</u>
	<u>\$ 641,661</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 721,661</u>

## 二二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於合併財務報告其他附註中揭露者外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下：

### (一) 與關係人間之重大交易

實質關係人提供其持有之土地及共同簽發 600,000 仟元之本票，作為本公司租用土地之相對保證。

### (二) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,817	\$ 4,707
退職後福利	140	133
	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 4,840</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二三、質抵押之資產

下列資產業經提供作為發行餐券之履約保證金而設定質押或銀行借款之擔保品：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
質押之活期存款（帳列其他非流動資產）	\$ 6,092	\$ 8,172	\$ 6,327
不動產、廠房及設備淨額	<u>429,445</u>	<u>433,786</u>	<u>448,609</u>
	<u>\$ 435,537</u>	<u>\$ 441,958</u>	<u>\$ 454,936</u>

## 二四、其 他

本公司為承租土地供營業使用，與出租人簽訂土地租賃合約，本公司已開立共 200,000 仟元之本票交付予出租人，作為本公司租用土地之相對保證。

## 二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	105 年 3 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 5,605	32.19	\$180,425	\$ 5,005	32.83	\$164,314
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	10,000	32.19	321,900	11,000	32.83	361,130
金 融 資 產	104 年 3 月 31 日					
	外 幣	匯 率	新 台 幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 5,005	31.30	\$156,657			
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	13,000	31.30	250,400			

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊著重於營運區域。合併公司主要係集中於餐飲之經營，生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司應報導部門如下：

國內營運區－國內地區之生產及銷售。

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
國內營運區	\$ 379,019	\$ 382,812	\$ 88,217	\$ 82,933
亞洲營運區	<u>125,568</u>	<u>142,799</u>	<u>8,291</u>	<u>( 17,182)</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 504,587</u>	<u>\$ 525,611</u>	96,508	65,751
利息收入			360	1,808
其他收入			4,470	1,340
利息費用			( 1,573)	( 2,476)
處分不動產、產房及設備損失			( 1)	( 83)
什項支出			( 2,166)	( 652)
總部管理成本			<u>( 14,732)</u>	<u>( 14,241)</u>
稅前淨利			<u>\$ 82,866</u>	<u>\$ 51,447</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、利息收入、處分不動產、廠房及設備損失、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

新天地國際實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二及三)	資金貸與總限額 (註二及三)
													名稱	價值		
1	Fu-Sheng	上海新天地公司 (註四)	應收關係人款項	是	\$ 164,005 (美金 5,000)	\$ 164,005 (美金 5,000)	\$ 164,005 (美金 5,000)	2%	營運週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 508,454	\$ 508,454

註一：依本公司「資金貸與他人作業辦法」規定資金貸與他人總額以不超過本公司淨值 40% 為限，其中：

(一) 因業務往來關係從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之 10% 為限。

對個別對象之資金貸與金額則以不超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者），且不超過本公司淨值百分之 10%。

(二) 因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨額百分之 40% 為限。

個別對象之資金貸與金額則以不超過本公司淨值百分之 40% 為限。

註二：Fu-Sheng 對母公司之資金貸與，貸與金額不得超過本公司淨值之 40%。與母公司直接及間接持有表決權 100% 國外公司間，個別對象之資金貸與不得超過 Fu-Sheng 淨值 200%。資金貸與之總額以不超過淨值 200% 為限。

註三：103 年 8 月董事會通過由 Fu-Sheng 於總額度美金 5,000 仟元額度內資金貸與上海新天地公司。

註四：業已沖銷。

新天地國際實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	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(註一)	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證
		公司名稱	關係(註二)										
0	本公司	Fu-Sheng	(三)	\$ 434,801	\$ 158,850 (美金 5,000)	\$ 158,850 (美金 5,000)	\$ 158,850 (美金 5,000)	信用擔保	18.27%	\$ 434,801	Y	N	N
		上海新天地公司	(三)	434,801	92,256 (美金 3,000)	92,256 (美金 3,000)	-	信用擔保	10.61%	434,801	Y	N	Y

註一：依本公司「背書保證辦法」規定額度如下：

(一)本公司對外背書保證之總額以當期淨值之 50% 為限。

(二)本公司對單一企業背書保證額度以不得超過當期淨值之 50% 為限。

(三)本公司及子公司整體對單一企業背書保證之額度以不超過本公司淨值 50% 為限。

(四)本公司及子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司淨值 50% 為限，如已達本公司淨值 50% 以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註二：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

(一)有業務往來之公司。

(二)直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(三)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

本公司直接及間接持有表決權達 90% 以上之公司間，得為背書保證。惟背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理，且其金額不得超過本公司淨值 10%。

但本公司直接及間接持有表決權股份 100% 公司間背書保證，不在此限。

本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持有比率對被投資公司背書保證者，不受前兩項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份 100% 之公司出資。

新天地國際實業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

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			
本公司	Fu-Sheng	賽席爾	控股公司	\$ 475,632	\$ 475,632	100,000	100%	\$ 254,227	\$ 11,931	\$ 11,931 (註)
	Most Fortune	香港	控股公司	24,835	24,835	5,687	58%	2,479	( 1,519)	( 886) (註)
	食逸公司	台中市	餐廳經營	28,000	28,000	2,800	70%	15,202	866	606 (註)

註：業已沖銷。



新天地國際實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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	本期匯出或收回		本期期末	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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期期末 已匯回台灣 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額					
哈爾濱新天地公司	餐廳經營	港幣 15,000	(註一)	\$ 23,187 (港幣 5,250)	\$ -	\$ -	\$ 23,187 (港幣 5,250)	(\$ 2,542)	35%	(\$ 890)	\$ 637	\$ 19,303 (人民幣 4,084)
上海新天地公司	餐廳經營	人民幣 100,000	(註一)	475,632 (人民幣 100,000)	-	-	475,632 (人民幣 100,000)	11,931	100%	11,931	254,224	-

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 (註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
\$ 558,615 (港幣 5,250、美金 1,812 及人民幣 100,000)	\$ 558,615 (港幣 5,250、美金 1,812 及人民幣 100,000)	\$ 521,761

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：被投資公司係依據同期間經會計師核閱之財務報告認列。

註三：依投審會 102 年 3 月 21 日所核准投資金額列示。

註四：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。