

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2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		-
六、合併權益變動表		6		-
七、合併現金流量表		7~8		-
八、合併財務報表附註				-
(一)	公司沿革	9		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	9		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	11~12		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	12~24		六~二二
(七)	關係人交易	25		二三
(八)	質抵押之資產	25		二四
(九)	其他	25		二五
(十)	外幣金融資產及負債之匯率資訊	26		二六
(十一)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	26、29~31		二七
2.	轉投資事業相關資訊	26、31		二七
3.	大陸投資資訊	26、32		二七
(十二)	部門資訊	27~28		二八

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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



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

中 華 民 國 105 年 8 月 4 日

新天地國際實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	105年6月30日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年6月30日 (經核閱)	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 146,410	10	\$ 167,901	11	\$ 136,690	8
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	6,411	1	-	-	-	-
1150	應收票據(附註八)	383	-	1,567	-	1,385	-
1170	應收帳款(附註八)	25,108	2	61,483	4	47,864	3
1200	其他應收款(附註八)	2,110	-	14,649	1	72,984	4
1220	本期所得稅資產(附註四)	-	-	-	-	6,297	-
1310	存貨(附註九)	64,891	4	78,823	5	74,727	5
1410	預付款項	18,900	1	21,864	1	28,735	2
1470	其他流動資產	756	-	1,896	-	1,287	-
11XX	流動資產總計	<u>264,969</u>	<u>18</u>	<u>348,183</u>	<u>22</u>	<u>369,969</u>	<u>22</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二四)	1,103,400	74	1,116,742	70	1,193,002	71
1760	投資性不動產淨額(附註十二)	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(附註四及十八)	6,045	-	5,851	-	5,332	-
1920	存出保證金(附註二十)	39,486	3	39,864	3	38,436	2
1990	其他非流動資產(附註二四)	33,388	2	39,350	2	45,243	3
1995	預付投資性不動產	-	-	-	-	24,000	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,232,312</u>	<u>82</u>	<u>1,251,800</u>	<u>78</u>	<u>1,308,158</u>	<u>78</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,497,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,599,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,678,127</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十三及二四)	\$ 3,226	-	\$ 196,909	12	\$ 306,866	18
2150	應付票據	4,715	-	4,590	-	30,110	2
2170	應付帳款	69,913	5	94,847	6	50,176	3
2219	其他應付款(附註十四)	92,056	6	147,872	9	111,296	7
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	9,711	1	12,459	1	14,901	1
2310	預收款項	82,189	6	109,631	7	133,158	8
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二四)	50,000	3	-	-	100,000	6
2399	其他流動負債	3,790	-	7,230	1	4,078	-
21XX	流動負債總計	<u>315,600</u>	<u>21</u>	<u>573,538</u>	<u>36</u>	<u>750,585</u>	<u>45</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十三及二四)	310,000	21	190,000	12	60,000	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	27,219	2	27,205	1	22,259	1
2670	其他非流動負債	8	-	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>337,227</u>	<u>23</u>	<u>217,213</u>	<u>13</u>	<u>82,267</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>652,827</u>	<u>44</u>	<u>790,751</u>	<u>49</u>	<u>832,852</u>	<u>50</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	40
3200	資本公積	127,463	9	127,463	8	127,463	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	97,776	6	97,776	6	97,776	6
3350	待彌補虧損	( 75,430)	( 5)	( 120,650)	( 7)	( 92,613)	( 6)
3400	其他權益	11,673	1	19,335	1	17,293	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>836,392</u>	<u>56</u>	<u>798,834</u>	<u>50</u>	<u>824,829</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益	8,062	-	10,398	1	20,446	1
3XXX	權益總計	<u>844,454</u>	<u>56</u>	<u>809,232</u>	<u>51</u>	<u>845,275</u>	<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,497,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,599,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,678,127</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：陳銘瑋



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 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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（虧損）為元

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 289,523	100	\$ 374,792	100	\$ 794,110	100	\$ 900,403	100
5000	營業成本（附註九及十七）	164,291	57	206,609	55	395,603	50	480,170	53
5900	營業毛利	125,232	43	168,183	45	398,507	50	420,233	47
	營業費用（附註十七）								
6100	推銷費用	135,049	46	152,884	41	296,144	37	319,471	36
6200	管理費用	22,991	8	31,439	8	53,395	7	65,392	7
6000	營業費用合計	158,040	54	184,323	49	349,539	44	384,863	43
6900	營業淨利（損）	( 32,808 )	( 11 )	( 16,140 )	( 4 )	48,968	6	35,370	4
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	457	-	2,174	-	817	-	3,982	-
7190	其他收入	8,006	3	5,350	1	12,476	1	6,690	1
7510	利息費用	( 1,595 )	( 1 )	( 3,851 )	( 1 )	( 3,168 )	-	( 6,327 )	( 1 )
7590	什項支出	( 5,145 )	( 2 )	( 1,080 )	-	( 7,311 )	( 1 )	( 1,732 )	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失	( 27 )	-	( 49 )	-	( 28 )	-	( 132 )	-
7000	營業外收入及支出 合計	1,696	-	2,544	-	2,786	-	2,481	-
7900	稅前淨利（損）	( 31,112 )	( 11 )	( 13,596 )	( 4 )	51,754	6	37,851	4
7950	所得稅費用（利益）（附註四 及十八）	( 3,545 )	( 1 )	3,332	1	8,798	1	14,940	1
8200	本期淨利（損）	( 27,567 )	( 10 )	( 16,928 )	( 5 )	42,956	5	22,911	3
	其他綜合（損）益								
	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	( 6,529 )	( 2 )	( 4,710 )	( 1 )	( 7,668 )	( 1 )	( 8,880 )	( 1 )
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	66	-	-	-	66	-	-	-
8300	本期其他綜合損失 （稅後淨額）	( 6,595 )	( 2 )	( 4,710 )	( 1 )	( 7,734 )	( 1 )	( 8,880 )	( 1 )
8500	本期綜合損益總額	( \$ 34,162 )	( 12 )	( \$ 21,638 )	( 6 )	\$ 35,222	4	\$ 14,031	2
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	( \$ 26,693 )	( 9 )	( \$ 14,094 )	( 4 )	\$ 45,220	5	\$ 30,895	4
8620	非控制權益	( 874 )	( 1 )	( 2,834 )	( 1 )	( 2,264 )	-	( 7,984 )	( 1 )
8600		( \$ 27,567 )	( 10 )	( \$ 16,928 )	( 5 )	\$ 42,956	5	\$ 22,911	3
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	( \$ 33,210 )	( 12 )	( \$ 18,532 )	( 5 )	\$ 37,558	5	\$ 22,549	3
8720	非控制權益	( 952 )	-	( 3,106 )	( 1 )	( 2,336 )	( 1 )	( 8,518 )	( 1 )
8700		( \$ 34,162 )	( 12 )	( \$ 21,638 )	( 6 )	\$ 35,222	4	\$ 14,031	2
	每股盈餘（虧損）（附註十九）								
9710	基 本	( \$ 0.40 )		( \$ 0.21 )		\$ 0.67		\$ 0.46	

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：陳銘理



新天地國際實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)								
代碼		股本	資本公積	保留盈餘	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	總計	非控制權益	權益總額
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6月30日淨利(損)	-	-	-	30,895	-	-	30,895	( 7,984)	22,911
D3	104年1月1日至6月30日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	( 8,346)	-	( 8,346)	( 534)	( 8,880)
D5	104年1月1日至6月30日綜合損益 總額	-	-	-	30,895	( 8,346)	-	22,549	( 8,518)	14,031
Z1	104年6月30日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 92,613)	\$ 17,293	\$ -	\$ 824,829	\$ 20,446	\$ 845,275
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6月30日淨利(損)	-	-	-	45,220	-	-	45,220	( 2,264)	42,956
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	( 7,596)	( 66)	( 7,662)	( 72)	( 7,734)
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益 總額	-	-	-	45,220	( 7,596)	( 66)	37,558	( 2,336)	35,222
Z1	105年6月30日餘額	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	(\$ 75,430)	\$ 11,739	(\$ 66)	\$ 836,392	\$ 8,062	\$ 844,454

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 6 月 30 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 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 51,754	\$ 37,851
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,752	94,162
A20200	攤銷費用	10,135	10,299
A20900	利息費用	3,168	6,327
A21200	利息收入	( 817 )	( 3,982 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	28	132
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	140	-
A24100	外幣兌換淨損失	658	439
A29900	其 他	-	91
A30000	營業資產及負債變動數		
A31130	應收票據	1,184	190
A31150	應收帳款	36,329	( 2,454 )
A31180	其他應收款	12,498	3,989
A31200	存 貨	13,763	26,012
A31230	預付款項	2,646	( 2,912 )
A31240	其他流動資產	1,140	( 1,160 )
A31990	其他非流動資產	( 2,189 )	1,675
A32130	應付票據	125	( 1,411 )
A32150	應付帳款	( 24,525 )	( 9,621 )
A32180	其他應付款	( 18,944 )	( 8,138 )
A32210	預收款項	( 26,768 )	( 15,501 )
A32230	其他流動負債	( 3,443 )	( 992 )
A32240	淨確定福利負債	14	( 352 )
A33000	營運產生之現金流入	144,648	134,644
A33300	支付之利息	( 3,366 )	( 6,490 )
A33500	支付之所得稅	( 11,740 )	( 4,878 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>129,542</u>	<u>123,276</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 6,477)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 97,306)	( 84,998)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	24
B03700	存出保證金減少(增加)	( 306)	4,727
B05400	取得投資性不動產	( 23,848)	-
B07300	預付投資性不動產增加	-	( 24,000)
B07500	收取之利息	817	3,982
B06700	其他非流動資產增加	( 2,164)	( 8,497)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 129,284)	( 108,762)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	90,000	110,000
C00200	短期銀行借款減少	( 283,971)	( 100,000)
C01600	舉借長期銀行借款	420,000	220,000
C01700	償還長期銀行借款	( 250,000)	( 310,000)
CCCC	融資活動之淨現金流出	( 23,971)	( 80,000)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,222	( 3,020)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 21,491)	( 68,506)
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	\$ 146,410	\$ 136,690

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 6 月 30 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 8 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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)

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「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 10、IFRS 12 及 IAS 18 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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估106年適用之IFRSs修正規定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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
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 15 「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16 「租賃」	2019 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

註：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。

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。截至本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、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，參閱附註十及附表四、五。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 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，請參閱 104 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 12,310	\$ 11,563	\$ 8,517
銀行支票及活期存款	101,702	111,952	70,210
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	32,398	44,386	57,963
	<u>\$ 146,410</u>	<u>\$ 167,901</u>	<u>\$ 136,690</u>

## 七、備供出售金融資產－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
基金受益憑證	<u>\$ 6,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 八、應收票據及應收帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 1,385</u>
應收帳款	\$ 25,304	\$ 61,679	\$ 48,060
減：備抵呆帳	( 196)	( 196)	( 196)
	<u>\$ 25,108</u>	<u>\$ 61,483</u>	<u>\$ 47,864</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
90天以下	\$ 24,679	\$ 61,069	\$ 39,854
91至120天	294	95	617
121天以上	331	515	7,589
合計	<u>\$ 25,304</u>	<u>\$ 61,679</u>	<u>\$ 48,060</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ -	\$ 9,960	\$ 67,488
其他	2,110	4,689	5,496
	<u>\$ 2,110</u>	<u>\$ 14,649</u>	<u>\$ 72,984</u>
原始到期日超過3個月之			
定期存款年利率(%)	-	1.78-2.50	2.66-3.3

九、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原 料	\$ 51,832	\$ 60,303	\$ 61,540
半 成 品	7,229	11,828	7,469
商 品	5,830	6,692	5,718
	<u>\$ 64,891</u>	<u>\$ 78,823</u>	<u>\$ 74,727</u>

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為164,291仟元、206,609仟元、395,603仟元及480,170仟元。

十、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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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。

### 十一、不動產、廠房及設備

105年1月1日 至6月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>								
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	-	-	-	-	( 92)	-	29,452
辦公設備	43,766	352	( 2,506)	-	-	( 136)	-	41,476
廚房及餐廳設備	362,269	2,789	( 14,349)	-	-	( 2,527)	-	348,544
空調設備	183,718	171	-	-	-	( 1,889)	-	182,000
租賃改良物	617,537	-	( 8,043)	-	-	( 11,249)	-	598,245
其他設備	11,492	546	( 1,304)	-	-	65	2	10,801
未完工程及待驗 設備款	566	80,548	-	( 567)	-	1	-	80,548
	<u>2,380,882</u>	<u>\$ 85,225</u>	<u>(\$ 26,202)</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>(\$ 15,890)</u>			<u>2,423,875</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	535,970	\$ 15,988	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	551,958
水電消防設備	127,307	2,180	-	-	-	-	-	129,487
運輸設備	22,136	1,214	-	-	-	( 78)	-	23,272
辦公設備	36,278	1,674	( 2,505)	-	-	( 111)	-	35,336
廚房及餐廳設備	205,280	20,291	( 14,322)	-	-	( 931)	-	210,318
空調設備	105,096	7,058	-	-	-	( 538)	-	111,616
租賃改良物	222,600	38,851	( 8,043)	-	-	( 3,588)	-	249,820
其他設備	9,473	496	( 1,304)	-	-	3	-	8,668
	<u>1,264,140</u>	<u>\$ 87,752</u>	<u>(\$ 26,174)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,243)</u>			<u>1,320,475</u>
	<u>\$ 1,116,742</u>							<u>\$ 1,103,400</u>
104年1月1日 至6月30日								
<u>成 本</u>								
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	548	( 519)	-	1,824	( 93)	-	27,552
辦公設備	42,652	673	( 100)	-	511	( 197)	-	43,539
廚房及餐廳設備	332,959	10,486	( 609)	-	16,240	( 2,698)	-	356,378
空調設備	165,889	2,923	( 28)	-	16,090	( 1,712)	-	183,162
租賃改良物	564,469	7,262	-	-	47,274	( 10,435)	-	608,570
其他設備	10,568	312	-	-	( 65)	( 38)	-	10,777
未完工程及待驗 設備款	51,242	28,520	-	( 79,191)	-	( 3)	-	568
	<u>2,322,947</u>	<u>\$ 52,624</u>	<u>(\$ 1,256)</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>(\$ 15,176)</u>			<u>2,361,822</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	491,420	\$ 22,214	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	513,634
水電消防設備	122,294	2,369	-	-	-	-	-	124,663
運輸設備	20,234	1,445	( 519)	-	-	( 49)	-	21,111
辦公設備	33,029	1,865	( 100)	-	-	( 122)	-	34,672
廚房及餐廳設備	169,603	18,870	( 467)	-	43	( 736)	-	187,313
空調設備	90,879	6,813	( 14)	-	-	( 192)	-	97,486
租賃改良物	142,193	40,194	-	-	-	( 1,612)	-	180,775
其他設備	8,854	392	-	( 43)	-	( 37)	-	9,166
	<u>1,078,506</u>	<u>\$ 94,162</u>	<u>(\$ 1,100)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,748)</u>			<u>1,168,820</u>
	<u>\$ 1,244,441</u>							<u>\$ 1,193,002</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，請參閱附註二四。

## 十二、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
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 6 月 30 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 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

## 十三、借 款

### (一) 短期銀行借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 3,226</u>	<u>\$ 196,909</u>	<u>\$ 306,866</u>
年 利 率 (%)	2.30	1.75-1.88	1.45-2

(二) 長期銀行借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
擔保借款 (附註二四)	\$ 100,000	\$ 160,000	\$ 130,000
無擔保借款	<u>260,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
	360,000	190,000	160,000
減：列為一年內到期部分	( <u>50,000</u> )	-	( <u>100,000</u> )
	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 60,000</u>
年 利 率 ( % )			
擔保借款	1.29-1.41	1.43-1.50	1.45-1.71
無擔保借款	1.23-1.39	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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
107.1	自105年5月起，按月付息，到期償還本金。	\$ 30,000	\$ -	\$ -
107.1	自105年6月起，按月付息，到期償還本金。	70,000	-	-
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。	-	30,000	30,000
106.8	自105年4月起，按月付息，到期償還本金。	60,000	-	-
109.6	自105年6月起，按月付息，到期償還本金。	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

十四、其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 34,875	\$ 47,440	\$ 35,014
應付設備及工程保留款	8,750	20,831	16,755
應付休假給付	7,832	7,360	9,537
應付投資性不動產價款	-	23,848	-
其 他	<u>40,599</u>	<u>48,393</u>	<u>49,990</u>
	<u>\$ 92,056</u>	<u>\$ 147,872</u>	<u>\$ 111,296</u>



## 十五、退職後福利計畫

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為756仟元、476仟元、1,158仟元及952仟元。

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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

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105年5月10日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派規定，本公司年度決算如有稅後盈餘，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，分配股東股息紅利時，得以現金及股票配合方式為之，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）。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之員工福利費用。

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。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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 年度均有累積虧損待彌補，故無盈餘分配案。

#### 十七、員工福利費用、折舊及攤銷

	屬 營業成本者	於 屬 營業費用者	於 合 計
<u>105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
薪資、獎金及紅利	\$ 28,796	\$ 50,419	\$ 79,215
員工福利費用			
確定提撥計畫	1,758	2,592	4,350
確定福利計畫	-	756	756
其他員工福利	4,265	6,726	10,991
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	10,821	31,603	42,424
攤銷費用			
其他資產之攤銷	1,179	3,843	5,022

	屬 營 業 成 本 者	於 營 業 費 用 者	合 計
<u>104年4月1日至6月30日</u>			
薪資、獎金及紅利	\$ 33,380	\$ 57,071	\$ 90,451
員工福利費用			
確定提撥計畫	1,805	2,818	4,623
確定福利計畫	-	476	476
其他員工福利	4,477	6,851	11,328
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	11,575	36,364	47,939
攤銷費用			
其他資產之攤銷	1,350	3,956	5,306
<u>105年1月1日至6月30日</u>			
薪資、獎金及紅利	59,673	110,466	170,139
員工福利費用			
確定提撥計畫	3,574	5,326	8,900
確定福利計畫	-	1,158	1,158
其他員工福利	9,154	14,290	23,444
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	22,088	65,664	87,752
攤銷費用			
其他資產之攤銷	2,377	7,758	10,135
<u>104年1月1日至6月30日</u>			
薪資、獎金及紅利	70,077	121,511	191,588
員工福利費用			
確定提撥計畫	3,659	5,504	9,163
確定福利計畫	-	952	952
其他員工福利	9,375	14,370	23,745
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	22,960	71,202	94,162
攤銷費用			
其他資產之攤銷	2,588	7,711	10,299

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月 10 日股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。修正前之章

程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及不高於 5% 分派員工紅利及董監事酬勞。

104 及 103 年度因有累積虧損待彌補，且 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

#### 十八、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 3,809)	\$ 2,101	\$ 8,761	\$ 14,006
以前年度之調整	<u>231</u>	<u>1,283</u>	<u>231</u>	<u>986</u>
	( 3,578)	3,384	8,992	14,992
遞延所得稅				
本期產生者	<u>33</u>	( <u>52</u> )	( <u>194</u> )	( <u>52</u> )
認列於損益之所得 稅費用（利益）	<u>(\$ 3,545)</u>	<u>\$ 3,332</u>	<u>\$ 8,798</u>	<u>\$ 14,940</u>

##### (二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
待彌補虧損			
87年度以後未分配盈餘	(\$ <u>75,430</u> )	(\$ <u>120,650</u> )	(\$ <u>92,613</u> )
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 41,368</u>	<u>\$ 29,628</u>	<u>\$ 25,271</u>

本公司 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 103 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。

十九、每股盈餘（虧損）

	歸屬於 本公司業主 之淨利（損）	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘 （虧損）（元）
<u>基本每股盈餘（虧損）</u>			
105年4月1日至6月30日	<u>(\$ 26,693)</u>	<u>67,491</u>	<u>(\$ 0.40)</u>
104年4月1日至6月30日	<u>(\$ 14,094)</u>	<u>67,491</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
105年1月1日至6月30日	<u>\$ 45,220</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 0.67</u>
104年1月1日至6月30日	<u>\$ 30,895</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 0.46</u>

二十、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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 31,330 仟元、31,590 仟元及 31,948 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1 年 內	\$ 111,425	\$ 107,662	\$ 103,284
1 年至 5 年	448,553	445,241	488,475
超過 5 年	<u>265,377</u>	<u>328,545</u>	<u>248,944</u>
	<u>\$ 825,355</u>	<u>\$ 881,448</u>	<u>\$ 840,703</u>

二一、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。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

<u>105年6月30日</u>	<u>第1等級</u>	<u>第2等級</u>	<u>第3等級</u>	<u>合計</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 6,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,411</u>

合併公司於104年12月31日及104年6月30日均無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

105及104年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 213,497	\$ 285,464	\$ 297,359
備供出售金融資產	6,411	-	-
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	529,918	634,226	658,456

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、一年內到期之長期銀行借款、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。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、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匯率風險、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），參閱附註二六。

#### 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。當美金對新台幣之匯率升值1%時，合併公司105年及104年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少31仟元及2,048仟元。

### 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 32,398	\$ 54,346	\$ 125,451
具現金流量利率風險			
金融資產	95,746	168,201	74,201
金融負債	363,226	386,909	466,866

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如下：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
未動用之銀行融資 額度	\$ 1,030,000	\$ 1,170,000	\$ 1,110,000

#### 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6月30日</u>			
無附息負債	\$ 166,684	\$ -	\$ 166,684
浮動利率工具	53,226	310,000	363,226
	<u>\$ 219,910</u>	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 529,910</u>
<u>104年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 247,309	\$ -	\$ 247,309
浮動利率工具	196,909	190,000	386,909
	<u>\$ 444,218</u>	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 634,218</u>
<u>104年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 191,582	\$ -	\$ 191,582
浮動利率工具	406,866	60,000	466,866
	<u>\$ 598,448</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 658,448</u>



### 二三、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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,365	\$ 4,029	\$ 11,575	\$ 10,659
退職後福利	139	132	278	265
	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 4,161</u>	<u>\$ 11,853</u>	<u>\$ 10,924</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。

### 二四、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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押之活期存款（帳列其他 非流動資產）	\$ 10,361	\$ 8,172	\$ 6,332
不動產、廠房及設備淨額	<u>425,103</u>	<u>433,786</u>	<u>443,389</u>
	<u>\$ 435,464</u>	<u>\$ 441,958</u>	<u>\$ 449,721</u>

### 二五、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。

## 二六、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6月30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	\$ 9,920	32.28	\$ 320,218	\$ 5,005	32.83	\$ 164,314
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,015	32.28	323,284	11,000	32.83	361,130

金融資產	104年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 5,005	30.86	\$ 154,454
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	13,000	30.86	401,180

## 二七、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）：附表三。
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：附表四。

(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：附表五。
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。

二八、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 IAS 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6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
國內營運區	\$ 577,563	\$ 644,924	\$ 78,265	\$ 113,944
亞洲營運區	<u>216,547</u>	<u>255,479</u>	( 501)	( 45,732)
繼續營運單位總額	<u>\$ 794,110</u>	<u>\$ 900,403</u>	77,764	68,212
利息收入			817	3,982
其他收入			12,476	6,690
利息費用			( 3,168)	( 6,327)
處分不動產、產房及設備損失			( 28)	( 132)
其他損失			( 7,311)	( 1,732)
總部管理成本			( 28,796)	( 32,842)
稅前淨利(損)			<u>\$ 51,754</u>	<u>\$ 37,851</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 6 月 30 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暨董監事酬勞、利息收入、處分固定資產損益、利息費用及所得稅費用。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 6 月 30 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(註五)	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	資金貸與質性(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總額(註一、二及三)	資金貸與總額(註一、二及三)
													名稱	價值		
0	本公司	Fu-Sheng 公司 (註三)	應收關係人款項	是	\$ 162,275 (美金 5,000)	\$ 162,275 (美金 5,000)	\$ 159,354 (美金 4,910)	1.8%	營運週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 334,557	\$ 334,557
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	-	-	-	483,698	483,698

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。

註三：105 年 5 月董事會通過由本公司於總額度美金 5,000 仟元額度內資金貸與 Fu-Sheng。

註四：103 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。

註五：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 6 月 30 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)	\$ 418,196	\$ 158,850 (美金 5,000)	\$ 158,850 (美金 5,000)	\$ 3,177 (美金 100)	信用擔保	18.99%	\$ 418,196	Y	N	N
		上海新天地公司	(三)	418,196	92,256 (美金 3,000)	-	-	信用擔保	-	418,196	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

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股或仟單位

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	基金受益憑證 安聯多元入息美元累積基金	無	備供出售金融資產－流動	20	\$ 6,411	-	\$ 6,411	

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 6 月 30 日

附表四

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%	\$ 241,849	\$ 5,932	\$ 5,932 (註)
	Most Fortune	香港	控股公司	24,835	24,835	5,687	58%	2,414	( 1,508)	( 880) (註)
	食逸公司	台中市	餐廳經營	28,000	28,000	2,800	70%	13,168	( 2,039)	( 1,427) (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 6 月 30 日

附表五

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)	(\$ 2,559)	35%	(\$ 896)	\$ 607	\$ 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)	6,226	100%	6,226	242,130	-

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)	\$ 501,835

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。