

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106及105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	13~25		六~二二
(七) 關係人交易	25~26		二三
(八) 質抵押之資產	26		二四
(九) 其 他	26		二五
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	26~27		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27、30~32		二七
2. 轉投資事業相關資訊	27、32		二七
3. 大陸投資資訊	28、33		二七
(十二) 部門資訊	28~29		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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 106 年及 105 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 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 106 年 7 月 26 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 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年6月30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)	\$ 163,996	10	\$ 209,802	10	\$ 146,410	10
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	3,947	-	4,349	-	6,411	1
1150	應收票據(附註八)	689	-	1,285	-	383	-
1170	應收帳款(附註八)	32,784	2	72,327	2	25,108	2
1200	其他應收款	3,249	-	3,650	-	2,110	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	1,993	-	1,993	-	-	-
1310	存 貨(附註九)	53,942	3	75,886	3	64,891	4
1410	預付款項	18,164	1	12,855	1	18,900	1
1470	其他流動資產	920	-	1,334	-	756	-
11XX	流動資產總計	<u>279,684</u>	<u>16</u>	<u>383,481</u>	<u>16</u>	<u>264,969</u>	<u>18</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二四)	1,304,657	76	1,232,038	76	1,103,400	74
1760	投資性不動產(附註十二)	47,848	3	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)	7,902	1	5,945	1	6,045	-
1920	存出保證金(附註二十)	39,363	2	37,767	2	39,486	3
1990	其他非流動資產(附註二四)	26,793	2	30,117	2	33,388	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,428,708</u>	<u>84</u>	<u>1,355,860</u>	<u>84</u>	<u>1,232,312</u>	<u>82</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,708,392</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,739,341</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,497,281</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	-
2150	應付票據	10,098	1	9,232	1	4,715	-
2170	應付帳款	53,233	3	84,994	3	69,913	5
2219	其他應付款(附註十四)	91,222	5	131,625	5	92,056	6
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	8,353	1	-	1	9,711	1
2310	預收款項	86,644	5	98,136	5	82,189	6
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二四)	58,363	3	-	3	50,000	3
2399	其他流動負債	5,218	-	9,745	-	3,790	-
21XX	流動負債總計	<u>313,131</u>	<u>18</u>	<u>333,732</u>	<u>18</u>	<u>315,600</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十三及二四)	541,637	32	560,000	32	310,000	21
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	27,971	2	27,587	2	27,219	2
2670	其他非流動負債	8	-	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>569,616</u>	<u>34</u>	<u>587,595</u>	<u>34</u>	<u>337,227</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計	<u>882,747</u>	<u>52</u>	<u>921,327</u>	<u>52</u>	<u>652,827</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	普通股股本	674,910	40	674,910	40	674,910	45
3200	資本公積	127,463	7	127,463	7	127,463	9
	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	( 77,313)	( 5)	( 89,905)	( 5)	( 75,430)	( 5)
3400	其他權益	( 4,989)	-	1,011	-	11,673	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>817,847</u>	<u>48</u>	<u>811,255</u>	<u>48</u>	<u>836,392</u>	<u>56</u>
36XX	非控制權益	<u>7,798</u>	<u>-</u>	<u>6,759</u>	<u>-</u>	<u>8,062</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>825,645</u>	<u>48</u>	<u>818,014</u>	<u>48</u>	<u>844,454</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,708,392</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,739,341</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,497,281</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：陳銘璿



  
 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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 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		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 301,006	100	\$ 289,523	100	\$ 761,964	100	\$ 794,110	100
5000	營業成本(附註九及十七)	<u>160,808</u>	<u>53</u>	<u>164,291</u>	<u>57</u>	<u>382,029</u>	<u>50</u>	<u>395,603</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>140,198</u>	<u>47</u>	<u>125,232</u>	<u>43</u>	<u>379,935</u>	<u>50</u>	<u>398,507</u>	<u>50</u>
	營業費用(附註十七)								
6100	推銷費用	139,087	46	135,049	46	297,433	39	296,144	37
6200	管理費用	<u>26,065</u>	<u>9</u>	<u>22,991</u>	<u>8</u>	<u>54,828</u>	<u>7</u>	<u>53,395</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>165,152</u>	<u>55</u>	<u>158,040</u>	<u>54</u>	<u>352,261</u>	<u>46</u>	<u>349,539</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利(損)	( <u>24,954</u> )	( <u>8</u> )	( <u>32,808</u> )	( <u>11</u> )	<u>27,674</u>	<u>4</u>	<u>48,968</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	368	-	457	-	750	-	817	-
7190	其他收入	164	-	11,101	4	624	-	12,476	1
7225	處分投資利益	23	-	-	-	108	-	-	-
7230	外幣兌換利益	2,680	1	-	-	-	-	-	-
7510	利息費用	(1,929)	(1)	(1,595)	(1)	(3,743)	-	(3,168)	-
7590	什項支出	(271)	-	(2,844)	(1)	(683)	-	(5,011)	(1)
7630	外幣兌換損失	-	-	(5,423)	(2)	(4,703)	(1)	(2,328)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,035</u>	-	<u>1,696</u>	-	( <u>7,647</u> )	( <u>1</u> )	<u>2,786</u>	-
7900	稅前淨利(損)	( <u>23,919</u> )	( <u>8</u> )	( <u>31,112</u> )	( <u>11</u> )	20,027	3	51,754	6
7950	所得稅費用(利益)(附註四及十八)	( <u>610</u> )	-	( <u>3,545</u> )	( <u>1</u> )	<u>6,396</u>	<u>1</u>	<u>8,798</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利(損)	( <u>23,309</u> )	( <u>8</u> )	( <u>27,567</u> )	( <u>10</u> )	<u>13,631</u>	<u>2</u>	<u>42,956</u>	<u>5</u>
	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	3,516	1	(6,529)	(2)	(5,890)	(1)	(7,668)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	( <u>157</u> )	-	( <u>66</u> )	-	( <u>110</u> )	-	( <u>66</u> )	-
8300	本期其他綜合損失(稅後淨額)	<u>3,359</u>	<u>1</u>	( <u>6,595</u> )	( <u>2</u> )	( <u>6,000</u> )	( <u>1</u> )	( <u>7,734</u> )	( <u>1</u> )
8500	本期綜合損益總額	( <u>\$ 19,950</u> )	( <u>7</u> )	( <u>\$ 34,162</u> )	( <u>12</u> )	<u>\$ 7,631</u>	<u>1</u>	<u>\$ 35,222</u>	<u>4</u>
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	( <u>\$ 23,482</u> )	( <u>8</u> )	( <u>\$ 26,693</u> )	( <u>9</u> )	<u>\$ 12,592</u>	<u>2</u>	<u>\$ 45,220</u>	<u>5</u>
8620	非控制權益	<u>173</u>	-	( <u>874</u> )	( <u>1</u> )	<u>1,039</u>	-	( <u>2,264</u> )	-
8600		( <u>\$ 23,309</u> )	( <u>8</u> )	( <u>\$ 27,567</u> )	( <u>10</u> )	<u>\$ 13,631</u>	<u>2</u>	<u>\$ 42,956</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	( <u>\$ 20,123</u> )	( <u>7</u> )	( <u>\$ 33,210</u> )	( <u>12</u> )	<u>\$ 6,592</u>	<u>1</u>	<u>\$ 37,558</u>	<u>5</u>
8720	非控制權益	<u>173</u>	-	( <u>952</u> )	-	<u>1,039</u>	-	( <u>2,336</u> )	( <u>1</u> )
8700		( <u>\$ 19,950</u> )	( <u>7</u> )	( <u>\$ 34,162</u> )	( <u>12</u> )	<u>\$ 7,631</u>	<u>1</u>	<u>\$ 35,222</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(虧損)(附註十九)								
9710	基本	( <u>\$ 0.34</u> )		( <u>\$ 0.40</u> )		<u>\$ 0.19</u>		<u>\$ 0.67</u>	
9810	稀釋	( <u>\$ 0.34</u> )		( <u>\$ 0.40</u> )		<u>\$ 0.19</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：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘璋





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 106 年及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 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	\$ 20,027	\$ 51,754
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	78,575	87,752
A20200	攤銷費用	6,269	10,135
A20900	利息費用	3,743	3,168
A21200	利息收入	( 750)	( 817)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13	28
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	-	140
A23100	處分投資利益	( 108)	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 33)	-
A24100	外幣兌換淨損失	-	658
A30000	營業資產及負債變動數		
A31130	應收票據	596	1,184
A31150	應收帳款	39,334	36,329
A31180	其他應收款	408	12,498
A31200	存 貨	21,834	13,763
A31230	預付款項	( 5,578)	2,646
A31240	其他流動資產	414	1,140
A31250	其他金融資產	5,210	( 2,189)
A32130	應付票據	866	125
A32150	應付帳款	( 31,389)	( 24,525)
A32180	其他應付款	( 27,578)	( 18,944)
A32210	預收款項	( 10,654)	( 26,768)
A32230	其他流動負債	( 4,527)	( 3,443)
A32240	淨確定福利負債	384	14
A33000	營運產生之現金流入	97,056	144,648
A33300	支付之利息	( 3,788)	( 3,366)
A33500	支付之所得稅	-	( 11,740)
AAAA	營業活動之淨現金流入	93,268	129,542

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105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	(\$ 4,120)	(\$ 6,477)
B00400	處分備供出售金融資產價款	4,520	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 175,030)	( 97,306)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	195	-
B03700	存出保證金增加	( 2,184)	( 306)
B05400	取得投資性不動產	-	( 23,848)
B06700	其他非流動資產增加	( 5,140)	( 2,164)
B07500	收取之利息	640	817
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>181,119</u> )	( <u>129,284</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	-	90,000
C00200	短期銀行借款減少	-	( 283,971)
C01600	舉借長期銀行借款	395,000	420,000
C01700	償還長期銀行借款	( <u>355,000</u> )	( <u>250,000</u> )
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	<u>40,000</u>	( <u>23,971</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,045</u>	<u>2,222</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 45,806)	( 21,491)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>209,802</u>	<u>167,901</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,996</u>	<u>\$ 146,410</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





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 106 年及 105 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)核准於財團法人中華民國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 106 年 7 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年度追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	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
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
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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表五、六。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 105 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 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,715	\$ 14,064	\$ 12,310
銀行支票及活期存款	74,421	125,678	101,702
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	<u>80,860</u>	<u>70,060</u>	<u>32,398</u>
	<u>\$ 163,996</u>	<u>\$ 209,802</u>	<u>\$ 146,410</u>
年利率(%)	0.01-1.95	0.01-2.01	0.01-2.4

七、備供出售金融資產－流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
基金受益憑證	<u>\$ 3,947</u>	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ 6,411</u>

八、應收票據及應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 383</u>
應收帳款	\$ 32,980	\$ 72,523	\$ 25,304
減：備抵呆帳	( <u>196</u> )	( <u>196</u> )	( <u>196</u> )
	<u>\$ 32,784</u>	<u>\$ 72,327</u>	<u>\$ 25,108</u>

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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90天以下	\$ 32,891	\$ 71,991	\$ 24,679
91至120天	89	22	294
121天以上	-	510	331
合計	<u>\$ 32,980</u>	<u>\$ 72,523</u>	<u>\$ 25,304</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

## 九、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原 料	\$ 41,265	\$ 59,316	\$ 51,832
半 成 品	5,886	10,881	7,229
商 品	6,791	5,689	5,830
	<u>\$ 53,942</u>	<u>\$ 75,886</u>	<u>\$ 64,891</u>

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為160,808仟元、164,291仟元、382,029仟元及395,603仟元。106年4月1日至6月30日與106年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包含存貨呆滯回升利益121仟元及33仟元，存貨呆滯回升利益係因存貨去化所致。

## 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	所 持 股 份 ( 權 ) %		
		106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
本公司	Fu-Sheng Investment Ltd. (Fu-Sheng)	100	100	100
	食逸股份有限公司 (食逸公司)	70	70	70
	Most Fortune Investment Ltd. (Most Fortune)	-	-	58
Fu-Sheng	福勝新天地(上海)實業有限公司 (上海新天地公司)	100	100	100
Most Fortune	哈爾濱福全新天地餐飲管理有限公司 (哈爾濱新天地公司)	-	-	60

上述子公司之業務性質，參閱附表五及六。

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。而本公司亦於105年9月出售Most Fortune所有股權予非關係人，因而喪失對其及哈爾濱新天地公司控制力。出售價款已於105年9月收回。

十一、不動產、廠房及設備

106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
<b>成 本</b>								
土 地	\$ 285,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 285,402
房屋及建築	698,362	5,882	-	-	45,383	-	-	749,627
水電消防設備	150,350	-	-	-	746	-	-	151,096
運輸設備	29,324	-	( 1,986)	830	( 79)	-	-	28,089
辦公設備	42,868	507	( 125)	522	( 126)	-	-	43,646
廚房及餐廳設備	373,518	4,444	( 1,312)	9,414	( 2,215)	-	-	383,849
空調設備	180,208	124	-	4,323	( 1,643)	-	-	183,012
租賃改良物	595,018	-	-	1,004	( 9,764)	-	-	586,258
其他設備	10,872	256	-	-	( 1)	-	-	11,127
未完工程及待驗 設備款	256,633	151,755	-	( 65,279)	-	-	-	343,109
	<u>2,622,555</u>	<u>\$ 162,968</u>	<u>(\$ 3,423)</u>	<u>(\$ 3,057)</u>	<u>(\$ 13,828)</u>			<u>2,765,215</u>
<b>累計折舊</b>								
房屋及建築	564,593	\$ 12,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	576,604
水電消防設備	131,448	1,940	-	-	-	-	-	133,388
運輸設備	24,329	966	( 1,986)	-	( 76)	-	-	23,233
辦公設備	36,445	1,321	( 110)	-	( 108)	-	-	37,548
廚房及餐廳設備	227,944	22,082	( 1,119)	-	( 972)	-	-	247,935
空調設備	117,393	6,818	-	-	( 548)	-	-	123,663
租賃改良物	279,306	33,039	-	-	( 3,614)	-	-	308,731
其他設備	9,059	398	-	-	( 1)	-	-	9,456
	<u>1,390,517</u>	<u>\$ 78,575</u>	<u>(\$ 3,215)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,319)</u>			<u>1,460,558</u>
	<u>\$ 1,232,038</u>							<u>\$ 1,304,657</u>
105年1月1日 至6月30日								
<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	-	-	-	( 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)	362	( 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>
<b>累計折舊</b>								
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>

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，參閱附註二四。

## 十二、投資性不動產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
土 地	<u>\$ 47,848</u>	<u>\$ 47,848</u>	<u>\$ 47,848</u>

投資性不動產於 106 及 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。

本公司之投資性不動產座落於桃園市龜山區，該地段因可比較市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。經本公司管理階層評估，相較於交易日 104 年 12 月 31 日，106 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

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,226</u>
年 利 率 (%)	-	-	2.30



(二) 長期銀行借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
擔保借款 (附註二四)	\$ 210,000	\$ 110,000	\$ 100,000
無擔保借款	<u>390,000</u>	<u>450,000</u>	<u>260,000</u>
	600,000	560,000	360,000
減：列為一年內到期部分	( <u>58,363</u> )	-	( <u>50,000</u> )
	<u>\$ 541,637</u>	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 310,000</u>
年利率 (%)			
擔保借款	1.22-1.38	1.22-1.38	1.29-1.41
無擔保借款	1.22-1.39	1.22-1.39	1.23-1.39

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109年8月31日，授信額度為450,000仟元，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	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
107.8	自105年4月起，按月付息，到期償還本金，於106年2月及4月分別提前償還30,000仟元。另於106年5月新增借款30,000仟元。	\$ 160,000	\$ 190,000	\$ 60,000
109.6	按月付息；本金自106年9月起按季償還。	100,000	100,000	100,000
107.8	自106年6月起，按月付息，到期償還本金。	60,000	60,000	-
107.8	自106年6月起，按月付息，到期償還本金。	30,000	30,000	-
107.8	自106年6月起，按月付息，到期償還本金。	40,000	-	-
107.8	自106年3月起，按月付息，到期償還本金，於106年6月提前償還。	-	70,000	-
107.1	自105年5月起，按月付息，到期償還本金，於105年9月提前償還。	-	-	30,000
107.1	自105年6月起，按月付息，到期償還本金，於105年9月提前償還。	-	-	70,000
		<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 260,000</u>

#### 十四、其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 37,106	\$ 51,509	\$ 34,875
應付設備及工程保留款	12,384	24,446	8,750
應付休假給付	8,076	6,668	7,832
其他	33,656	49,002	40,599
	<u>\$ 91,222</u>	<u>\$ 131,625</u>	<u>\$ 92,056</u>

#### 十五、退職後福利計畫

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為531仟元、756仟元、1,075仟元及1,158仟元。

#### 十六、權益

##### (一) 普通股股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</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、取得子公司股權及庫藏股票交易等)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。

##### (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及董監事酬勞之分派政策。

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，提請股東常會決議之）。修正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 105 及 104 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

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 28,714	\$ 57,335	\$ 86,049
確定提撥計畫	1,621	2,829	4,450
確定福利計畫	-	531	531
其他員工福利	4,705	7,527	12,232
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	9,237	29,472	38,709
攤銷費用			
其他資產之攤銷	1,087	2,150	3,237

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	合 計
<u>105年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 28,796	\$ 50,394	\$ 79,190
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
<u>106年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	60,255	123,111	183,366
確定提撥計畫	3,236	5,689	8,925
確定福利計畫	-	1,075	1,075
其他員工福利	9,951	16,156	26,107
折舊費用			
不動產、廠房及設備 之折舊	18,804	59,771	78,575
攤銷費用			
其他資產之攤銷	2,116	4,153	6,269
<u>105年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	59,673	110,441	170,114
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

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。

105 及 104 年度因有累積虧損待彌補，且 106 及 105 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及董監事酬勞。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議員工酬勞與董監事酬勞資訊，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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 1,651)	(\$ 3,809)	\$ 7,150	\$ 8,761
以前年度之調整	<u>1,203</u>	<u>231</u>	<u>1,203</u>	<u>231</u>
	( 448)	( 3,578)	8,353	8,992
遞延所得稅				
本期產生者	( <u>162</u> )	<u>33</u>	( <u>1,957</u> )	( <u>194</u> )
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>(\$ 610)</u>	<u>(\$ 3,545)</u>	<u>\$ 6,396</u>	<u>\$ 8,798</u>

##### (二) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
待彌補虧損			
87 年度以後未分配盈餘	<u>(\$ 77,313)</u>	<u>(\$ 89,905)</u>	<u>(\$ 75,430)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 47,869</u>	<u>\$ 47,869</u>	<u>\$ 41,368</u>

105 及 104 年度因無累計未分配盈餘，故無法分配可扣抵稅額。

(三) 本公司及食逸公司截至 104 年度之營利事業所得稅申報案件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>基本及稀釋每股盈餘（虧損）</u>			
106年4月1日至6月30日	<u>(\$ 23,482)</u>	<u>67,491</u>	<u>(\$ 0.34)</u>
105年4月1日至6月30日	<u>(\$ 26,693)</u>	<u>67,491</u>	<u>(\$ 0.40)</u>
106年1月1日至6月30日	<u>\$ 12,592</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 0.19</u>
105年1月1日至6月30日	<u>\$ 45,220</u>	<u>67,491</u>	<u>\$ 0.67</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106年6月30日暨105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30,577仟元、30,454仟元及31,330仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
1年內	\$ 106,666	\$ 107,495	\$ 111,425
1年至5年	442,824	493,598	448,553
超過5年	<u>133,471</u>	<u>147,735</u>	<u>265,377</u>
	<u>\$ 682,961</u>	<u>\$ 748,828</u>	<u>\$ 825,355</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105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>106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>\$ 3,947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,947</u>
<u>105年12月31日</u>				
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 4,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,349</u>
<u>105年6月30日</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>

106及105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>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 246,131	\$ 336,091	\$ 223,858
備供出售金融資產	3,947	4,349	6,411
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	754,561	785,859	529,918

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、其他金融資產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（含一年內到期部分）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。

### 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定期存款、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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 80,860	\$ 70,060	\$ 32,398
具現金流量利率風險 金融資產	79,699	134,961	95,746
金融負債	600,000	560,000	363,226

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：



	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未動用之銀行融資 額	\$ 835,000	\$ 985,000	\$ 1,030,000

### 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。

非衍生性金融負債	短於1年	1年以上	合計
<u>106年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 154,553	\$ -	\$ 154,553
浮動利率工具	58,363	541,637	600,000
	<u>\$ 212,916</u>	<u>\$ 541,637</u>	<u>\$ 754,553</u>
<u>105年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 225,851	\$ -	\$ 225,851
浮動利率工具	-	560,000	560,000
	<u>\$ 225,851</u>	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 785,851</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>

### 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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
歐敏卿	主要管理階層
歐敏輝	主要管理階層
歐敏雄	主要管理階層

#### (二) 與關係人間之重大交易

主要管理階層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。

### (三) 主要管理階層薪酬

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,732	\$ 4,365	\$ 13,478	\$ 11,575
退職後福利	<u>131</u>	<u>139</u>	<u>263</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 11,853</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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
質押之活期存款（帳列其他非流動資產）	\$ 6,050	\$ 11,260	\$ 10,361
自有土地及建築物	<u>457,451</u>	<u>417,871</u>	<u>425,103</u>
	<u>\$ 463,501</u>	<u>\$ 429,131</u>	<u>\$ 435,464</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 貨幣性項目	106年6月30日			105年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 10,023	30.42	\$304,900	\$ 10,012	32.25	\$322,887
金融負債 貨幣性項目	106年6月30日			105年12月31日		
美金	10,015	30.42	304,656	10,008	32.25	322,758

金融資產	105年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 9,920	32.28	\$320,218
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	10,015	32.28	323,284

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年4月1日	105年4月1日	106年1月1日	105年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
	淨兌換利益	淨兌換損失	淨兌換損失	淨兌換損失
美金	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ 5,423</u>	<u>\$ 4,703</u>	<u>\$ 2,328</u>

## 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：無。
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）：  
附表二。
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：附表三。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

### (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、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：附表六。
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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
國內營運區	\$ 603,075	\$ 577,563	\$ 71,021	\$ 78,265
亞洲營運區	158,889	216,547	( 17,320)	( 501)
繼續營運單位總額	<u>\$ 761,964</u>	<u>\$ 794,110</u>	53,701	77,764

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入			\$ 750	\$ 817
其他收入			624	12,476
處分投資利益			108	-
利息費用			( 3,743)	( 3,168)
外幣兌換損失			( 4,703)	( 2,328)
什項支出			( 683)	( 5,011)
總部管理成本			( 26,027)	( 28,796)
稅前淨利			<u>\$ 20,027</u>	<u>\$ 51,754</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106及105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、其他收入、處分投資利益、利息費用、外幣兌換損失、什項支出及所得稅費用。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 106 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	貸出公司	貸與對象(註五)	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際支額	利率區間	資質與業金	往來金額	有通要之	短期必因	融提列帳額	抵額	擔名	保價	品值	對個別對象與總額(註一、二及三)	資與總額(註一、二及三)	與額
0	本公司	Fu-Sheng 公司 (註三)	應收關係人款項	是	\$ 313,150 (美金 10,000)	\$ 150,875 (美金 5,000)	\$ 150,875 (美金 5,000)	1.8%	營運週轉	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 327,139	\$ 327,139	
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)	1.8%	營運週轉	-	-	營業週轉	-	-	-	-	-	374,180	374,180	

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% 為限。

(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 月及 106 年 5 月董事會分別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：因大陸外匯管理局對資金匯出管制，故上海新天地尚未償還。本公司已向金管會提出申請延長至 106 年 9 月，惟截至財務報告日止，尚未核准通過。

註六：業已沖銷。

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 106 年 6 月 30 日

附表二

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	與發行人之關係	帳列	科目	日期	數量		公允價值	備註
						帳面金額	持股比例		
本公司	基金受益憑證 一銀聯博新興亞洲收益基金	無	備供出售金融資產	一流動		9	\$ 3,947	\$ 3,947	

新天地國際實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率 (次)	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
					金額	處				
本公司	Fu-Sheng 上海新天地公司	\$ 152,328	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ -
Fu-Sheng	子公司	152,328	-	-	-	-	-	-	-	-

註：係資金融通本金及利息，帳列於其他應收款－關係人。

新天地位國際實業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象(註二)	與交易人之關係	交易往來		情形
				科目	金額	
0	本公司			其他應收款	\$ 152,328	估合併總營收或總資產之比率(%) 9
1	Fu-Sheng	Fu-Sheng 上海新天地位公司	註一	其他應收款	152,328	9

註一：母子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

新天地位國際實業股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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	主要營業項目	原始本期末	投資期末	資本金	年底股數	期末數比	持有帳面金額	被投資公司本期末	投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	Fu-Sheng 食逸公司	賽席爾 台中市	控股公司 餐廳經營	\$ 475,632	\$ 475,632	\$ 475,632	100,000	100%	\$ 187,090	(\$ 14,090)	(\$ 14,090)	(\$ 14,090)	(註)
				28,000	28,000	28,000	2,800	70%	18,195	3,463	2,424	2,424	(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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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	本期末自累積投資金額	本月初自累積投資金額	本期末匯出或收回金額	本期末自累積投資金額	本期末匯出或收回金額	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(註二)	期末帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
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)	\$ -	\$ 475,632 (人民幣 100,000)	\$ -	(\$ 14,090)	100%	(\$ 14,090)	\$ 187,010	\$ -
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				依經濟部投資審議會核准投資金額 (註三)				依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註四)					
\$ 475,632 (人民幣 100,000)				\$ 475,632 (人民幣 100,000)				\$ 490,708					

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：依投資審會 105 年 11 月 16 日所核准投資金額列示。

註四：依投資審會 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。