

表決結果：本案照案通過

案由二：本公司一〇九年度盈虧撥補表，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. 本公司一〇九年度期初待彌補虧損為新台幣 162,554,106 元，本期淨損 57,999,536 元，確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 2,959,850 元，本期稅後淨損加計本期淨損以外項目計入當年度待彌補虧損為新台幣 217,593,792 元。

3. 檢附一〇九年度盈虧撥補表，請參閱附件四。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 47,564,164 權(含電子投票行使表決權數 557,002 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 47,373,494 權(含電子投票 366,332 權)	99.59%
反對權數 81,785 權(含電子投票 81,785 權)	0.17%
無效權數 0 權	-
棄權&未投票權數 108,885 權(含電子投票 108,885 權)	0.22%
表決結果：本案照案通過	

四、臨時動議：無

五、散會：同日上午 9 點 15 分

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。

營業報告書

一、一〇九年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

新台幣仟元

年 度	109 年度	108 年度	增減金額
營業收入淨額	1,017,093	1,534,327	(517,234)
營業成本	555,512	773,705	(218,193)
營業毛利	461,581	760,622	(299,041)
營業費用	578,810	758,442	(179,632)
其他收益	22,997	-	22,997
營業淨利(損)	(94,232)	2,180	(96,412)
營業外收入及支出	(79,279)	10,575	(89,854)
稅前淨利(損)	(173,511)	12,755	(186,266)
所得稅費用(利益)	(118,300)	13,645	(131,945)
本年度淨利(損)	(55,211)	(890)	(54,321)
淨利(損)歸屬於本公司業主	(58,000)	(17,569)	(40,431)
淨利(損)歸屬於非控制權利	2,789	16,679	(13,890)

本公司一〇九年度合併營收為新台幣 1,017,093 仟元較去年減少 33.71%，稅後淨損為新台幣 58,000 仟元，每股稅後淨損為 0.86 元。整體營運較去年減少主要受新冠肺炎疫情的影響，其他收益為政府補助款；營業外收入及支出、所得稅利益差異，主係出售轉投資子公司福勝投資實業有限公司所產生。

本公司經營餐飲服務業交易對象為最終端消費者，從採買、製作到出售之營業循環快速，研究發展均融入於營運活動中難以切割，且本公司一〇九年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(二)財務分析

項目		109 年度		108 年度	
		個體	合併	個體	合併
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.20	56.14	55.51	60.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	200.31	148.61	216.02	154.09
償債能力 (%)	流動比率	111.03	98.46	120.29	95.26
	速動比率	95.44	84.53	100.28	79.93

本公司財務運作保守體質穩健，在嚴苛營運環境下銀行負債總額仍較前一年度減少 10.55%，往來之金融機構皆信譽卓著。

二、一一〇年度營業計劃概要

過去一年國內外總體經濟備受新冠肺炎疫情及中美貿易戰影響，各大企業均保守因應，2020 年 11 月美國大選落幕且各國疫苗研發亦陸續傳出佳音，總體經濟環境可望於今年緩步復甦。

繼台中市萊特薇庭飯店式宴會廳經營模式的成功，本公司在彰化市承租占地逾 8 萬平方米之莊園式宴會餐廳，設立彰化分公司提供餐飲、宴會、戶外婚證與休閒等多功能服務，歐式庭園宴會廳風格與休閒旅遊結合於中台灣市場引領風騷。

本公司餐飲業之料理組合多變，無法列示出主要產品項目，故未有明確之量化標準計算銷售數量。

董事長：王玉雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及曾棟鋆會計師查核完竣並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表以及盈虧撥補表經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

新天地國際實業股份有限公司

審計委員會召集人：曾杉源



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路17號11樓Deloitte & Touche
10F, Gate Nan Shan Plaza
No. 109 Songren Rd.
Xinyi Dist., Taipei 11073, TaiwanTel: +886 (0)22723 8888
Fax: +886 (0)22493 8888
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

宴席收入認列

民國 109 年度宴席收入占銷貨收入比例係屬重大，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，因此收入認列列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策，請參閱個體財務報表附註四及十六。

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、宴席收入認列之內部控制設計及宴席預收訂金轉列收入之控制程序。
2. 執行抽核測試帳列宴席收入之結帳單、交班明細表及營業日報表等資訊，確認預收金額之完整性及測試預收訂金實際轉列收入之正確性執行之情形。

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（含審計委員會）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 109 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 蘇 定 堅



會計師 曾 棟 鋆



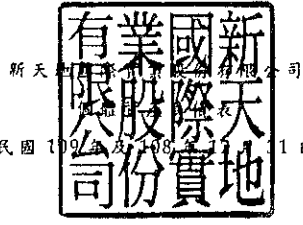
蘇定堅

曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 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 110 年 2 月 25 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 264,414	18	\$ 212,990	13
1150	應收票據(附註四及七)	134	-	268	-
1170	應收帳款(附註四、七及二二)	43,249	3	38,479	2
1200	其他應收款(附註四)	885	-	1,005	-
1210	其他應收款-關係人(附註四及二二)	250	-	130,169	8
1220	本期所得稅資產(附註四)	162	-	-	-
1310	存 貨(附註四、五及八)	46,917	3	74,194	5
1470	其他流動資產	3,740	-	3,708	-
11XX	流動資產總計	359,751	24	460,813	28
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	207,149	14	323,842	20
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、二二及二三)	582,260	39	585,451	35
1755	使用權資產(附註四及十一)	178,120	12	224,130	14
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)	126,844	9	7,946	-
1920	存出保證金	16,269	1	15,392	1
1990	其他非流動資產(附註二二及二三)	17,805	1	28,070	2
15XX	非流動資產總計	1,130,592	76	1,186,976	72
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,490,343	100	\$ 1,647,789	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 10,000	1
2130	合約負債-流動(附註四及十六)	77,338	5	74,723	5
2170	應付帳款	71,922	5	72,403	4
2219	其他應付款(附註十三)	77,458	5	87,223	5
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	-	-	880	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十一)	26,209	2	35,995	2
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十二及二三)	61,852	4	88,323	5
2399	其他流動負債(附註二二)	9,208	1	13,532	1
21XX	流動負債總計	323,987	22	383,079	23
	非流動負債				
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)	313,815	21	321,667	20
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十一)	154,888	10	189,892	12
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十四)	15,091	1	20,070	1
2645	存入保證金	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	483,802	32	531,637	33
2XXX	負債總計	807,789	54	914,716	56
	權益				
3100	普通股股本	674,910	45	674,910	41
3200	資本公積	127,463	9	127,463	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,776	7	97,776	6
3350	待彌補虧損	(217,595)	(15)	(162,555)	(10)
3400	其他權益	-	-	(4,521)	(1)
3XXX	權益總計	682,554	46	733,073	44
	負債與權益總計	\$ 1,490,343	100	\$ 1,647,789	100

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：陳銘璋



新天地國際地產股份有限公司

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十六及二二）	\$ 757,422	100	\$ 924,281	100
5000	營業成本（附註八、十七及二二）	<u>417,150</u>	<u>55</u>	<u>480,571</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>340,272</u>	<u>45</u>	<u>443,710</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註十七及二二）				
6100	推銷費用	339,009	45	373,881	41
6200	管理費用	<u>55,454</u>	<u>7</u>	<u>64,457</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>394,463</u>	<u>52</u>	<u>438,338</u>	<u>48</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四及十七）	<u>19,965</u>	<u>2</u>	-	-
6900	營業淨利（損）	<u>(34,226)</u>	<u>(5)</u>	<u>5,372</u>	-
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損失份額（附註四及九）	(139,266)	(18)	(38,936)	(4)
7100	利息收入（附註四及二二）	2,806	-	3,306	-
7190	其他收入（附註二二）	3,417	1	7,595	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）（附註四）	23	-	(9,743)	(1)
7230	外幣兌換利益（損失）（附註四及二五）	2,667	-	(9,622)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	151	-	166	-
7050	財務成本（附註四）	(7,259)	(1)	(9,351)	(1)
7590	其他支出（附註四）	(366)	-	(229)	-
7625	處分投資利益（損失）（附註四及九）	<u>(5,813)</u>	<u>(1)</u>	<u>37,106</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(143,640)</u>	<u>(19)</u>	<u>(19,708)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 177,866)	(24)	(\$ 14,336)	(2)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及十八)	(119,866)	(16)	3,233	-
8200	本年度淨損	(58,000)	(8)	(17,569)	(2)
8300	其他綜合損益(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)	3,700	-	(884)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	(740)	-	177	-
		<u>2,960</u>	-	<u>(707)</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	(3,466)	-	(662)	-
8361	處分國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額—重分 類調整	<u>7,987</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>4,521</u>	<u>1</u>	<u>(662)</u>	<u>-</u>
	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>7,481</u>	<u>1</u>	<u>(1,369)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 50,519)	(7)	(\$ 18,938)	(2)
	每股虧損(附註十九)				
9750	基 本	(\$ 0.86)		(\$ 0.26)	
9850	稀 釋	(\$ 0.86)		(\$ 0.26)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王玉雲

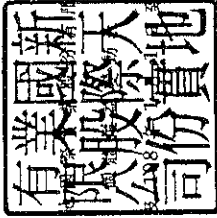


經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿





新天有美國新大國際股份有限公司

民國 109 年

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	普通股本 (附註十五)	資本公積 (附註十五)	保留盈餘 (附註十五)	待彌補虧損 (附註十五)	其他權益項目 (附註四)	總計
A1	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	\$ 144,279	\$ 3,859	\$ 752,011	
D1	-	-	-	(17,569)	-	(17,569)	
D3	-	-	-	(707)	(662)	(1,369)	
D5	-	-	-	(18,276)	(662)	(18,938)	
Z1	674,910	127,463	97,776	(162,555)	(4,521)	733,073	
D1	-	-	-	(58,000)	-	(58,000)	
D3	-	-	-	2,960	4,521	7,481	
D5	-	-	-	(55,040)	4,521	(50,519)	
Z1	\$ 674,910	\$ 127,463	\$ 97,776	\$ 217,595	\$ -	\$ 682,554	

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：王雲



經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琛



 新天地國際地產有限公司

 個體現金流量表

 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨損	(\$ 177,866)	(\$ 14,336)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	112,211	119,672
A20200	攤銷費用	5,130	8,022
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產之淨利益	(151)	(166)
A20900	財務成本	7,259	9,351
A21200	利息收入	(2,806)	(3,306)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	139,266	38,936
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		
	(利益)	(23)	9,743
A23200	處分子公司損失(利益)	5,813	(37,106)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	157	62
A24100	外幣兌換淨損失	-	5,828
A29900	租賃修改利益	(105)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量		
	之金融資產減少	151	166
A31130	應收票據	134	1,020
A31150	應收帳款	(4,770)	16,758
A31180	其他應收款	(1,652)	942
A31200	存 貨	27,120	9,102
A31240	其他流動資產	(32)	(420)
A31990	其他非流動資產	5,731	(3,044)
A32125	合約負債	2,615	3,468
A32130	應付票據	-	(348)
A32150	應付帳款	(481)	341
A32180	其他應付款	(4,877)	(3,489)
A32230	其他流動負債	(4,324)	5,313
A32240	淨確定福利負債	(1,279)	(1,181)
A33000	營運產生之現金	107,221	165,328
A33300	支付之利息	(7,247)	(9,312)
A33500	支付之所得稅	(814)	(9,369)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>99,160</u>	<u>146,647</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分採用權益法之投資價款	\$ 2,174	\$ 219,340
B02400	被投資公司減資退回股款	84,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(78,335)	(41,719)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	589	96
B03700	存出保證金增加	(877)	(404)
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(23,956)
B06700	其他非流動資產增加	(596)	(4,168)
B07500	收取之利息	3,097	3,113
B07600	收取子公司股利	<u>21,361</u>	<u>7,604</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>31,413</u>	<u>159,906</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	330,000	720,000
C00200	短期銀行借款減少	(340,000)	(780,000)
C01600	舉借長期銀行借款	484,000	1,065,000
C01700	償還長期銀行借款	(518,323)	(1,255,820)
C04020	租賃本金償還	(<u>34,826</u>)	(<u>30,713</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>79,149</u>)	(<u>281,533</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	51,424	25,020
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>212,990</u>	<u>187,970</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 264,414</u>	<u>\$ 212,990</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、合併現金流量表以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及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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

宴席收入認列

民國 109 年度宴席收入占合併銷貨收入比例係屬重大，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，因此收入認列列為關鍵查核事項。與收入相關之會計政策，請參閱合併財務報表附註四及十七。

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、宴席收入認列之內部控制設計及宴席預收訂金轉列收入之控制程序。
2. 執行抽核測試帳列宴席收入之結帳單、交班明細表及營業日報表等資訊，確認預收金額之完整性及測試預收訂金實際轉列收入之正確性執行之情形。

其他事項

新天地國際實業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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（含審計委員會）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 109 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 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 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 1 0 年 2 月 2 5 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 295,525	17	\$ 409,795	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註四及七)	-	-	2,986	-
1150	應收票據 (附註四及八)	134	-	268	-
1170	應收帳款 (附註四、八及二四)	42,265	2	42,595	2
1200	其他應收款 (附註四)	891	-	4,852	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及十九)	162	-	-	-
1310	存 貨 (附註四及九)	51,098	3	78,898	4
1470	其他流動資產	4,942	-	10,960	-
11XX	流動資產總計	<u>395,017</u>	<u>22</u>	<u>550,354</u>	<u>25</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	913,415	52	1,042,008	48
1755	使用權資產 (附註四及十二)	281,675	16	505,627	23
1780	無形資產 (附註四)	2,145	-	2,145	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	126,996	8	8,341	-
1920	存出保證金	18,819	1	37,570	2
1990	其他非流動資產 (附註二四及二五)	20,595	1	37,372	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,363,645</u>	<u>78</u>	<u>1,633,063</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,758,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,417</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十三)	\$ -	-	\$ 10,000	1
2130	合約負債－流動 (附註四及十七)	112,488	6	135,814	6
2170	應付帳款 (附註四)	86,656	5	92,184	4
2219	其他應付款 (附註十四)	97,959	6	114,753	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	1,418	-	7,992	-
2280	租賃負債－流動 (附註四及十二)	30,005	2	111,091	5
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二五)	61,852	3	88,323	4
2399	其他流動負債 (附註二四)	10,791	1	17,535	1
21XX	流動負債總計	<u>401,169</u>	<u>23</u>	<u>577,692</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期銀行借款 (附註十三及二五)	313,815	18	321,667	15
2580	租賃負債－非流動 (附註四及十二)	257,246	14	399,762	18
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四及十五)	15,091	1	20,070	1
2645	存入保證金	8	-	8	-
25XX	非流動負債總計	<u>586,160</u>	<u>33</u>	<u>741,507</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計	<u>987,329</u>	<u>56</u>	<u>1,319,199</u>	<u>60</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	普通股股本	674,910	39	674,910	31
3200	資本公積	127,463	7	127,463	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,776	5	97,776	4
3350	待彌補虧損	(217,595)	(12)	(162,555)	(7)
3400	其他權益	-	-	(4,521)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>682,554</u>	<u>39</u>	<u>733,073</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益	<u>88,779</u>	<u>5</u>	<u>131,145</u>	<u>6</u>
3XXX	權益總計	<u>771,333</u>	<u>44</u>	<u>864,218</u>	<u>40</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,758,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,417</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

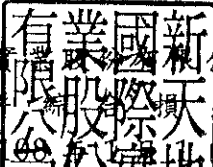


經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘璋




 新天地國際實業股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二四）	\$ 1,017,093	100	\$ 1,534,327	100
5000	營業成本（附註九、十八及二四）	<u>555,512</u>	<u>54</u>	<u>773,705</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>461,581</u>	<u>46</u>	<u>760,622</u>	<u>50</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	499,103	49	652,970	43
6200	管理費用	<u>79,707</u>	<u>8</u>	<u>105,472</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	578,810	57	758,442	50
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十八及二六）	<u>22,997</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(94,232)</u>	<u>(9)</u>	<u>2,180</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	2,336	-	2,346	-
7190	其他收入（附註二四）	7,464	1	6,422	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	23	-	(10,123)	(1)
7230	外幣兌換利益（損失）（附註二七）	2,799	-	(9,622)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	186	-	180	-
7050	財務成本	(10,590)	(1)	(13,855)	(1)
7590	其他支出	(1,234)	-	(1,879)	-
7625	處分投資利益（損失）（附註十及二一）	(5,813)	(1)	37,106	3
7670	減損損失（附註二六）	<u>(74,450)</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(79,279)</u>	<u>(8)</u>	<u>10,575</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 173,511)	(17)	\$ 12,755	1
7950	所得稅費用(利益)(附註四及十九)	(118,300)	(11)	13,645	1
8200	本年度淨損	(55,211)	(6)	(890)	-
	其他綜合損益(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)	3,700	-	(884)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	(740)	-	177	-
		<u>2,960</u>	<u>-</u>	<u>(707)</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	(3,466)	-	(662)	-
8361	處分國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額—重分 類調整	<u>7,987</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>4,521</u>	<u>1</u>	<u>(662)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>7,481</u>	<u>1</u>	<u>(1,369)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 47,730)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 2,259)</u>	<u>-</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 58,000)	(5)	(\$ 17,569)	(1)
8620	非控制權益	<u>2,789</u>	<u>-</u>	<u>16,679</u>	<u>1</u>
8600		<u>(\$ 55,211)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 890)</u>	<u>-</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 50,519)	(5)	(\$ 18,938)	(1)
8720	非控制權益	<u>2,789</u>	<u>-</u>	<u>16,679</u>	<u>1</u>
8700		<u>(\$ 47,730)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 2,259)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股虧損 (附註二十)	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	(\$ 0.86)		(\$ 0.26)	
9850	稀 釋	(\$ 0.86)		(\$ 0.26)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王玉雲

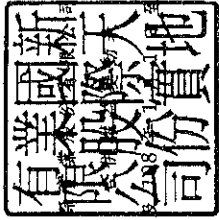


經理人：歐敏雄



會計主管：陳銘琿





新地實業股份有限公司

及子公司

民國 109 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 (附註六)											
	普通	股本	資本	公積	法定盈餘	公積	未分配	盈餘	其他權益項目	總計	非控制權益	權益總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(附註四)	\$	\$	\$
A1	674,910	127,463		97,776	144,279				3,859	752,011	292,812	1,044,823
D1	-	-	-	-	17,569	-	-	-	-	(17,569)	16,679	(890)
D3	-	-	-	-	707	-	-	662	-	(1,369)	-	(1,369)
D5	-	-	-	-	18,276	-	-	662	-	(18,938)	16,679	(2,259)
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(175,087)	(175,087)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,259)	(3,259)
Z1	674,910	127,463		97,776	162,555			4,521		733,073	131,145	864,218
D1	-	-	-	-	58,000	-	-	-	-	(58,000)	2,789	(55,211)
D3	-	-	-	-	2,960	-	-	4,521	-	7,481	-	7,481
D5	-	-	-	-	55,040	-	-	4,521	-	(50,519)	2,789	(47,730)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,155)	(45,155)
Z1	674,910	127,463		97,776	217,595					682,554	88,779	771,333

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：王雲雲

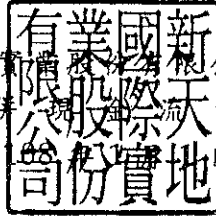


經理人：歐敬雄



會計主管：陳敬璋

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利 (損)	(\$ 173,511)	\$ 12,755
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	270,162	322,237
A20200	攤銷費用	12,235	20,769
A20300	預期信用減損利益	(30)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(186)	(180)
A20900	財務成本	10,590	13,855
A21200	利息收入	(2,336)	(2,346)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(23)	10,123
A23200	處分子公司損失 (利益)	5,813	(37,106)
A23500	金融資產減損損失	19,137	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	55,313	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	157	62
A29900	租賃修改損益	(105)	-
A30000	營業資產及負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產減少 (增加)	3,172	(2,806)
A31130	應收票據	134	1,120
A31150	應收帳款	(1,561)	16,799
A31180	其他應收款	(13,203)	8,764
A31200	存 貨	27,109	14,349
A31240	其他流動資產	3,578	4,174
A31990	其他非流動資產	5,731	(3,044)
A32125	合約負債	(16,894)	22,127
A32130	應付票據	-	(348)
A32150	應付帳款	10,124	5,544
A32180	其他應付款	(4,498)	7,276
A32230	其他流動負債	(9,110)	9,422
A32240	淨確定福利負債	(1,279)	(1,181)
A33000	營運產生之現金	200,519	422,365
A33300	支付之利息	(10,490)	(13,816)
A33500	支付之所得稅	(7,831)	(14,180)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>182,198</u>	<u>394,369</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司之淨現金流入(出)(附註二一)	(\$ 8,638)	\$ 158,307
B02700	取得不動產、廠房及設備	(97,159)	(130,557)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	589	96
B03700	存出保證金減少(增加)	(726)	301
B06700	其他非流動資產增加	(1,463)	(10,786)
B07100	預付設備款增加	-	(286)
B07500	收取之利息	2,645	2,139
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(104,752)	19,214
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	330,000	720,000
C00200	短期銀行借款減少	(340,000)	(780,000)
C01600	舉借長期銀行借款	484,000	1,065,000
C01700	償還長期銀行借款	(518,323)	(1,255,820)
C04020	租賃本金償還	(108,985)	(106,172)
C05800	非控制權益變動	(45,155)	(3,259)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(198,463)	(360,251)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,747	2,837
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(114,270)	56,169
E00100	年初現金及約當現金餘額	409,795	353,626
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 295,525	\$ 409,795

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
一〇九年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(162,554,106)
本期稅後淨利(損)	(57,999,536)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	<u>2,959,850</u>
本期稅後淨損加計本期淨損以外項目計入當年度待彌補虧損之數額	<u>(217,593,792)</u>