

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109及108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	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~29		六~二二
(七) 關係人交易	30~31		二三
(八) 質抵押之資產	32		二四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	32		二五
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	33		二六
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~34		二七
2. 轉投資事業相關資訊	34		二七
3. 大陸投資資訊	34		二七
4. 主要股東資訊	34		二七
(十五) 部門資訊	34~35		二八

會計師核閱報告

新天地國際實業股份有限公司 公鑒：

前 言

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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達新天地集團民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 墾



曾棟墾

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 109 年 7 月 31 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 109 年 6 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年6月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108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)	\$ 243,963	14	\$ 409,795	19	\$ 282,205	12			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,927	-	2,986	-	2,999	-			
1150	應收票據(附註八)	163	-	268	-	1,085	-			
1170	應收帳款(附註八及二三)	7,812	-	42,595	2	43,000	2			
1200	其他應收款(附註八)	15,432	1	4,852	-	1,882	-			
1220	本期所得稅資產(附註四及十九)	108	-	-	-	827	-			
1310	存 貨(附註九)	41,394	2	78,898	4	57,074	2			
1470	其他流動資產	8,954	1	10,960	-	18,395	1			
11XX	流動資產總計	<u>320,753</u>	<u>18</u>	<u>550,354</u>	<u>25</u>	<u>407,467</u>	<u>17</u>			
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二四)	909,951	50	1,042,008	48	1,456,949	60			
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	434,545	24	505,627	23	464,526	19			
1780	無形資產	2,145	-	2,145	-	2,145	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	102,695	6	8,341	-	5,782	-			
1920	存出保證金	21,387	1	37,570	2	38,635	2			
1990	其他非流動資產(附註二三及二四)	24,980	1	37,372	2	52,817	2			
15XX	非流動資產總計	<u>1,495,703</u>	<u>82</u>	<u>1,633,063</u>	<u>75</u>	<u>2,020,854</u>	<u>83</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,816,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,417</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,428,321</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期銀行借款(附註十三)	\$ 40,000	2	\$ 10,000	1	\$ 10,000	-			
2130	合約負債—流動(附註十七)	119,960	7	135,814	6	128,912	5			
2150	應付票據	-	-	-	-	163	-			
2170	應付帳款(附註二三)	23,246	1	92,184	4	56,364	2			
2219	其他應付款(附註十四)	83,762	5	114,753	5	107,003	4			
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	-	-	7,992	-	14,358	1			
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十二)	104,341	6	111,091	5	108,929	5			
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二四)	46,667	2	88,323	4	118,320	5			
2399	其他流動負債(附註二三)	6,777	-	17,535	1	7,088	-			
21XX	流動負債總計	<u>424,753</u>	<u>23</u>	<u>577,692</u>	<u>26</u>	<u>551,137</u>	<u>22</u>			
	非流動負債									
2540	長期銀行借款(附註十三及二四)	308,333	17	321,667	15	415,830	17			
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十二)	336,950	19	399,762	18	358,776	15			
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)	19,408	1	20,070	1	20,336	1			
2645	存入保證金	8	-	8	-	8	-			
25XX	非流動負債總計	<u>664,699</u>	<u>37</u>	<u>741,507</u>	<u>34</u>	<u>794,950</u>	<u>33</u>			
2XXX	負債總計	<u>1,089,452</u>	<u>60</u>	<u>1,319,199</u>	<u>60</u>	<u>1,346,087</u>	<u>55</u>			
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	普通股股本	674,910	37	674,910	31	674,910	28			
3200	資本公積	127,463	7	127,463	6	127,463	5			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	97,776	5	97,776	4	97,776	4			
3350	待彌補虧損	(253,137)	(14)	(162,555)	(7)	(116,878)	(5)			
3400	其他權益	(2,841)	-	(4,521)	-	(2,664)	-			
31XX	本公司業主權益總計	<u>644,171</u>	<u>35</u>	<u>733,073</u>	<u>34</u>	<u>780,607</u>	<u>32</u>			
36XX	非控制權益	<u>82,833</u>	<u>5</u>	<u>131,145</u>	<u>6</u>	<u>301,627</u>	<u>13</u>			
3XXX	權益總計	<u>727,004</u>	<u>40</u>	<u>864,218</u>	<u>40</u>	<u>1,082,234</u>	<u>45</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 1,816,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,417</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,428,321</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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 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		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十七及二三）	\$ 72,144	100	\$ 333,189	100	\$ 422,014	100	\$ 885,069	100
5000	營業成本（附註九、十八及二三）	73,399	102	181,526	54	247,238	59	440,225	50
5900	營業毛利	(1,255)	(2)	151,663	46	174,776	41	444,844	50
	營業費用（附註十八及二三）								
6100	推銷費用	98,274	136	158,819	48	245,380	58	343,419	39
6200	管理費用	18,369	26	23,170	7	33,936	8	46,719	5
6000	營業費用合計	116,643	162	181,989	55	279,316	66	390,138	44
6500	其他收益及費損淨額（附註四、十八及二五）	23,810	33	-	-	23,810	6	-	-
6900	營業淨利（損）	(94,088)	(131)	(30,326)	(9)	(80,730)	(19)	54,706	6
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	522	1	278	-	1,436	-	987	-
7190	其他收入（附註二三）	908	1	2,768	1	3,089	1	4,848	1
7050	財務成本	(2,664)	(4)	(3,409)	(1)	(5,745)	(1)	(7,237)	(1)
7590	什項支出	(208)	-	(491)	-	(342)	-	(802)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(277)	-	(416)	-	(279)	-	(480)	-
7630	外幣兌換利益（損失）	(3,915)	(5)	(1,495)	(1)	(6,453)	(2)	1,772	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（損失）	293	-	62	-	(59)	-	152	-
7670	減損損失（附註二五）	(99,344)	(138)	-	-	(99,344)	(24)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(104,685)	(145)	(2,703)	(1)	(107,697)	(26)	(760)	-
7900	稅前淨利（損）	(198,773)	(276)	(33,029)	(10)	(188,427)	(45)	53,946	6
7950	所得稅費用（利益）（附註四及十九）	(98,509)	(137)	(1,033)	-	(94,688)	(23)	14,471	1
8200	本期淨利（損）	(100,264)	(139)	(31,996)	(10)	(93,739)	(22)	39,475	5
	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	1,786	3	(976)	-	1,680	-	1,195	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 98,478)	(136)	(\$ 32,972)	(10)	(\$ 92,059)	(22)	\$ 40,670	5
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 96,042)	(133)	(\$ 35,488)	(11)	(\$ 90,582)	(21)	\$ 27,401	3
8620	非控制權益	(4,222)	(6)	3,492	1	(3,157)	(1)	12,074	1
8600		(\$ 100,264)	(139)	(\$ 31,996)	(10)	(\$ 93,739)	(22)	\$ 39,475	4
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 94,256)	(130)	(\$ 36,464)	(11)	(\$ 88,902)	(21)	\$ 28,596	3
8720	非控制權益	(4,222)	(6)	3,492	1	(3,157)	(1)	12,074	2
8700		(\$ 98,478)	(136)	(\$ 32,972)	(10)	(\$ 92,059)	(22)	\$ 40,670	5
	每股盈餘（虧損）（附註二十）								
9710	基 本	(\$ 1.42)		(\$ 0.53)		(\$ 1.34)		\$ 0.41	
9810	稀 釋	(\$ 1.42)		(\$ 0.53)		(\$ 1.34)		\$ 0.41	

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：陳銘琛



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)



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		其他權益項目		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額			
								法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構	財 務 報 表 換 算 之						
A1	108年1月1日餘額	\$	674,910	\$	127,463	\$	97,776	(\$	144,279)	(\$	3,859)	\$	752,011	\$	292,812	\$	1,044,823
D1	108年1月1日至6月30日淨利	-		-		-			27,401	-			27,401		12,074		39,475
D3	108年1月1日至6月30日稅後 其他綜合損益	-		-		-		-			1,195		1,195		-		1,195
D5	108年1月1日至6月30日綜合 損益總額	-		-		-			27,401		1,195		28,596		12,074		40,670
O1	支付非控制權益現金股利	-		-		-		-		-			-		(3,259)		(3,259)
Z1	108年6月30日餘額	\$	674,910	\$	127,463	\$	97,776	(\$	116,878)	(\$	2,664)	\$	780,607	\$	301,627	\$	1,082,234
A1	109年1月1日餘額	\$	674,910	\$	127,463	\$	97,776	(\$	162,555)	(\$	4,521)	\$	733,073	\$	131,145	\$	864,218
D1	109年1月1日至6月30日淨損	-		-		-			(90,582)	-			(90,582)		(3,157)		(93,739)
D3	109年1月1日至6月30日稅後 其他綜合損益	-		-		-		-			1,680		1,680		-		1,680
D5	109年1月1日至6月30日綜合 損益總額	-		-		-			(90,582)		1,680		(88,902)		(3,157)		(92,059)
O1	非控制權益	-		-		-		-		-			-		(45,155)		(45,155)
Z1	109年6月30日餘額	\$	674,910	\$	127,463	\$	97,776	(\$	253,137)	(\$	2,841)	\$	644,171	\$	82,833	\$	727,004

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 109 年及 108 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	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
A00010	(\$ 188,427)	\$ 53,946
A20010	收益費損項目	
A20100	139,944	166,215
A20200	7,217	10,991
A20300	(30)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金	
	59	(152)
A20900	5,745	7,237
A21200	(1,436)	(987)
A22500	279	480
A23500	21,812	-
A23700	77,532	-
A23700	321	157
A29900	(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	
	-	(2,847)
A31130	105	303
A31150	34,753	17,091
A31180	(15,088)	11,761
A31200	37,174	37,796
A31240	1,883	(186)
A31990	6,639	(518)
A32125	(15,229)	(9,534)
A32130	-	(185)
A32150	(68,700)	(36,254)
A32180	(44,590)	(28,860)
A32230	(10,737)	(4,392)
A32240	(662)	(31)
A33000	(11,541)	222,031
A33300	(5,687)	(7,224)
A33500	(7,766)	(9,005)
AAAA	(24,994)	205,802

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 34,513)	(\$ 87,247)
B03700	存出保證金增加	(1,206)	-
B03800	存出保證金減少	-	247
B06700	其他非流動資產增加	(1,465)	(7,041)
B07100	預付設備款增加	-	(428)
B07500	收取之利息	<u>1,183</u>	<u>901</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(36,001)</u>	<u>(93,568)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	190,000	310,000
C00200	短期銀行借款減少	(160,000)	(370,000)
C01600	舉借長期銀行借款	160,000	460,000
C01700	償還長期銀行借款	(214,990)	(526,660)
C04020	租賃本金償還	(58,144)	(53,020)
C05800	非控制權益變動	<u>(27,155)</u>	<u>(3,259)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(110,289)</u>	<u>(182,939)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>5,452</u>	<u>(716)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(165,832)	(71,421)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>409,795</u>	<u>353,626</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 243,963</u>	<u>\$ 282,205</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 109 年及 108 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上市。

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 109 年 7 月 31 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用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，首次適用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：

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 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 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告提報發布日止，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躍市場之報價（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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 108 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，並針對本期之重大市場波動，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。

3. 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

4. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。其他請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,680	\$ 11,779	\$ 25,644
銀行活期存款	124,153	170,346	179,441
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	113,130	147,670	27,120
原始到期日在 3 個月以內之附買回債券投資	-	80,000	50,000
	<u>\$ 243,963</u>	<u>\$ 409,795</u>	<u>\$ 282,205</u>
<u>年利率 (%)</u>			
銀行存款	0.005-0.35	0.01-0.35	0.01-0.48
銀行定期存款	1.00-2.00	0.66-2.75	0.66-1.98
附買回債券	-	0.40-0.42	0.40

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 2,927</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 2,999</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

(一) 應收票據及應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,085</u>
應收帳款	\$ 8,332	\$ 43,145	\$ 43,550
減：備抵損失	<u>(520)</u>	<u>(550)</u>	<u>(550)</u>
	<u>\$ 7,812</u>	<u>\$ 42,595</u>	<u>\$ 43,000</u>

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。應收帳款主要對象為駐點之百貨公司業者。

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間，應收帳款不予計息。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以信用評等。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未	逾	期	逾期超過91天	合	計
<u>109年6月30日</u>						
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 7,938	\$ 394			\$ 8,332	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>126</u>)	(<u>394</u>)			(<u>520</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 7,812</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 7,812</u>	
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 42,750	\$ 395			\$ 43,145	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>155</u>)	(<u>395</u>)			(<u>550</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 42,595</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 42,595</u>	
<u>108年6月30日</u>						
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 43,062	\$ 488			\$ 43,550	
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>62</u>)	(<u>488</u>)			(<u>550</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 43,000</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 550	\$ 550
本期迴轉減損損失	(<u>30</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 550</u>

(二) 其他應收款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
其他	\$ 20,042	\$ 4,852	\$ 1,882
減：備抵損失	(<u>4,610</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,432</u>	<u>\$ 4,852</u>	<u>\$ 1,882</u>

截至 109 年 6 月 30 日止，處於重大財務困難之個別已減損其他應收款金額為 4,610 仟元。其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -
提列減損損失	4,687
兌換差額	(77)
期末餘額	<u>\$ 4,610</u>

九、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
原 料	\$ 32,779	\$ 61,182	\$ 46,441
半 成 品	4,933	13,582	6,623
商 品	<u>3,682</u>	<u>4,134</u>	<u>4,010</u>
	<u>\$ 41,394</u>	<u>\$ 78,898</u>	<u>\$ 57,074</u>

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 73,399 仟元、181,526 仟元、247,238 仟元及 440,225 仟元。109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包含存貨跌價及呆滯損失 252 仟元、151 仟元、321 仟元及 157 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	所 持 股 份 (權) %		
		109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
本公司	Fu-Sheng Investment Ltd. (Fu-Sheng)	100	100	100
	新薇股份有限公司(新薇公司)	70	70	70
	大吾疆國際股份有限公司 (大吾疆公司)	-	-	51
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

上述子公司之業務性質，參閱附表五及六。

本公司於 108 年 10 月出售大吾疆公司所有股權予非關係人，交易價格 220,000 仟元係參考評價報告作為評估交易價格之依據，認列處分利益 37,106 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

109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
成 本								
土 地	\$ 285,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 285,402
房屋及建築	1,059,333	11,039	-	-	7,183	-	-	1,077,555
水電消防設備	214,460	-	(1,413)	-	-	-	-	213,047
運輸設備	30,035	1,786	-	-	-	(73)	-	31,748
辦公設備	48,894	185	(3,745)	-	-	(116)	-	45,218
廚房及餐廳設備	463,972	5,208	(33,812)	3,850	(2,159)	-	-	437,059
空調設備	198,659	1,677	(114)	-	(1,523)	-	-	198,699
租賃改良物	555,920	124	(31,842)	-	(9,021)	-	-	515,181
其他設備	18,289	1,950	(171)	-	(5)	-	-	20,063
未完工程及待驗 設備款	11,033	8,425	-	(11,033)	-	-	-	8,425
	<u>2,885,997</u>	<u>\$ 30,394</u>	<u>(\$ 71,097)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,897)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,832,397</u>
累計折舊								
房屋及建築	668,954	\$ 18,355	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	687,309
水電消防設備	149,979	3,231	(1,376)	-	-	-	-	151,834
運輸設備	24,556	1,036	-	-	(73)	-	-	25,519
辦公設備	42,392	1,190	(3,741)	-	(115)	-	-	39,726
廚房及餐廳設備	358,559	20,498	(33,610)	-	(1,950)	-	-	343,497
空調設備	156,657	6,856	(114)	-	(1,153)	-	-	162,246
租賃改良物	430,683	31,103	(31,812)	-	(7,100)	-	-	422,874
其他設備	12,209	1,143	(165)	-	(4)	-	-	13,183
	<u>1,843,989</u>	<u>\$ 83,412</u>	<u>(\$ 70,818)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,395)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,846,188</u>
累計減損								
(附註二五)								
辦公設備	-	\$ 33	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1)	-	32
廚房及餐廳設備	-	5,787	-	-	-	(95)	-	5,692
空調設備	-	11,733	-	-	-	(193)	-	11,540
租賃改良物	-	59,955	-	-	-	(985)	-	58,970
其他設備	-	24	-	-	-	-	-	24
	-	<u>\$ 77,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,274)</u>	<u>\$ -</u>	<u>76,258</u>
	<u>\$ 1,042,008</u>							<u>\$ 909,951</u>
108年1月1日 至6月30日								
成 本								
土 地	\$ 285,402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 285,402
房屋及建築	1,267,261	3,977	(812)	44,291	-	-	-	1,314,717
水電消防設備	213,496	448	-	11,887	-	-	-	225,831
運輸設備	30,092	3,492	(771)	-	-	31	-	32,844
辦公設備	49,284	1,028	(557)	506	48	-	-	50,309
廚房及餐廳設備	475,416	6,053	(869)	35,594	898	-	-	517,092
空調設備	197,978	1,420	(31)	19,676	635	-	-	219,678
租賃改良物	577,730	1,216	-	170	3,759	-	-	582,875
其他設備	18,233	1,763	(39)	8,448	2	-	-	28,407
未完工程及待驗 設備款	100,186	32,779	-	(129,233)	-	-	-	3,732
	<u>3,215,078</u>	<u>\$ 52,176</u>	<u>(\$ 3,079)</u>	<u>(\$ 8,661)</u>	<u>\$ 5,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,260,887</u>

(接次頁)

(承前頁)

108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
累計折舊								
房屋及建築	\$ 630,350	\$ 30,603		(\$ 433)		\$ -	\$ -	\$ 660,520
水電消防設備	143,235	3,946		-		-	-	147,181
運輸設備	26,521	1,165		(771)		-	31	26,946
辦公設備	40,873	1,613		(557)		-	48	41,977
廚房及餐廳設備	315,972	29,498		(768)		-	631	345,333
空調設備	144,721	7,897		(31)		-	345	152,932
租賃改良物	381,440	33,541		-		-	2,173	417,154
其他設備	10,195	1,738		(39)		-	1	11,895
	<u>1,693,307</u>	<u>\$ 110,001</u>		<u>(\$ 2,599)</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>1,803,938</u>
	<u>\$ 1,521,771</u>							<u>\$ 1,456,949</u>

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	3 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、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 122,115	\$ 129,266	\$ 125,450
建 築 物	312,193	376,361	338,903
機器設備	237	-	173
	<u>\$ 434,545</u>	<u>\$ 505,627</u>	<u>\$ 464,526</u>

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ 415	\$ -
使用權資產之折舊 費用				
土地	\$ 3,515	\$ 3,387	\$ 7,016	\$ 6,773
建築物	24,398	24,592	49,338	49,268
機器設備	89	87	178	173
	<u>\$ 28,002</u>	<u>\$ 28,066</u>	<u>\$ 56,532</u>	<u>\$ 56,214</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 104,341</u>	<u>\$ 111,091</u>	<u>\$ 108,929</u>
非流動	<u>\$ 336,950</u>	<u>\$ 399,762</u>	<u>\$ 358,776</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年3月31日
土地	1.22%	1.22%	1.22%
建築物	1.22%-1.5%	1.22%-1.5%	1.22%-1.5%
機器設備	1.22%	1.22%	1.22%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於109年及108年1月1日至6月30日並無重大新增之租賃合約。109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行部分房屋及建築租約協商，出租人同意無條件將109年2月1日至6月30日之租金金額調降26%-100%。合併公司於109年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日認列前述租金減讓之影響數18,039仟元及30,459仟元（帳列營業成本及營業費用）。

(四) 其他租賃資訊

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 11,852</u>	<u>\$ 14,975</u>
低價值資產租賃費用 不計入租賃負債衡量 中之變動租賃給付 費用	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 540</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 4,378</u>	<u>\$ 4,874</u>	<u>\$ 11,952</u>
			<u>(\$ 78,476)</u>	<u>(\$ 83,761)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物與辦公設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

109年及108年6月30日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為17,171仟元及27,467仟元。

十三、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無擔保借款			
信用額度借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
年利率(%)	1.07	1.10	1.10

(二) 長期銀行借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無擔保借款	<u>\$ 127,500</u>	<u>\$ 192,500</u>	<u>\$ 275,000</u>
擔保借款(附註二四)	<u>227,500</u>	<u>217,490</u>	<u>259,150</u>
	355,000	409,990	534,150
減：列為一年內到期部分	<u>(46,667)</u>	<u>(88,323)</u>	<u>(118,320)</u>
	<u>\$ 308,333</u>	<u>\$ 321,667</u>	<u>\$ 415,830</u>
年利率(%)			
無擔保借款	0.97-1.14	1.22-1.39	1.22-1.39
擔保借款	0.95-1.11	1.22-1.39	1.22-1.39
到期日			
無擔保借款	110.12-111.7	109.6-111.7	109.9-110.5
擔保借款	110.9-111.9	109.8-111.9	109.8-111.9

十四、其他應付款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 31,645	\$ 49,144	\$ 38,850
應付設備及工程保留款	7,239	11,358	21,227
應付休假給付	2,267	10,237	7,618
其他	<u>42,611</u>	<u>44,014</u>	<u>39,308</u>
	<u>\$ 83,762</u>	<u>\$ 114,753</u>	<u>\$ 107,003</u>

十五、退職後福利計畫

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108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108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為30仟元、356仟元、60仟元及746仟元。

十六、權益

(一) 普通股股本

	109年6月30日	108年12月31日	108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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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），視營運需要保留適當額度，並以不低於當年度可分配盈餘百分之十派付股利，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）。

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。

本公司 108 及 107 年度均有累積虧損待彌補，故無盈餘分配案。

十七、收 入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 72,144</u>	<u>\$ 333,189</u>	<u>\$ 422,014</u>	<u>\$ 885,069</u>

(一) 客戶合約之說明

宴席消費之餐飲收入之價格，依過去給予之價格折扣範圍以可能金額估計折扣金額，合併公司係以該折扣決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
合約負債			
預收商品銷貨	<u>\$ 119,960</u>	<u>\$ 135,814</u>	<u>\$ 128,912</u>

十八、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及 (費損) 淨額

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
政府補助收入 (附註二五)	\$ 23,705	\$ -	\$ 23,705	\$ -
其他	105	-	105	-
	<u>\$ 23,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,810</u>	<u>\$ -</u>

(二) 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>109年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 21,459	\$ 38,848	\$ 60,307
確定提撥計畫	1,118	2,197	3,315
確定福利計畫	-	30	30
其他員工福利	3,271	5,920	9,191
折舊費用	17,545	52,047	69,592
攤銷費用	1,065	2,406	3,471
<u>108年4月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	29,826	55,242	85,068
確定提撥計畫	1,522	2,767	4,289
確定福利計畫	-	356	356
其他員工福利	4,555	8,017	12,572
折舊費用	21,769	62,351	84,120
攤銷費用	1,608	4,634	6,242
<u>109年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	50,180	91,499	141,679
確定提撥計畫	2,322	4,655	6,977
確定福利計畫	-	60	60
其他員工福利	7,719	14,049	21,768
折舊費用	35,481	104,463	139,944
攤銷費用	2,139	5,078	7,217

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>108年1月1日至6月30日</u>			
員工福利費用			
薪資、獎金及紅利	\$ 63,911	\$ 126,820	\$ 190,731
確定提撥計畫	3,110	5,379	8,489
確定福利計畫	-	746	746
其他員工福利	9,715	17,437	27,152
折舊費用	43,053	123,162	166,215
攤銷費用	2,976	8,015	10,991

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工及董監事酬勞。

108及107年度因有累積虧損待彌補，且109年及108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及董監事酬勞。

有關本公司109及108年董事會決議員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、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：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 3,663)	(\$ 550)	\$ -	\$ 14,431
以前年度之調整	(334)	2	(334)	2
	(3,997)	(548)	(334)	14,433
遞延所得稅				
本期產生者	(26,343)	(485)	(26,185)	38
以前年度之調整	(68,169)	-	(68,169)	-
	(94,512)	(485)	(94,354)	38
認列於損益之所得稅 費用（利益）	(\$ 98,509)	(\$ 1,033)	(\$ 94,688)	\$ 14,471

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內之子公司截至107年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、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>			
109年4月1日至6月30日	(\$ 96,042)	67,491	(\$ 1.42)
108年4月1日至6月30日	(\$ 35,488)	67,491	(\$ 0.53)
109年1月1日至6月30日	(\$ 90,582)	67,491	(\$ 1.34)
108年1月1日至6月30日	\$ 27,401	67,491	\$ 0.41

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108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

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>109年6月30日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 2,927	\$ -	\$ -	\$ 2,927
<u>108年12月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 2,986	\$ -	\$ -	\$ 2,986
<u>108年6月30日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 2,999	\$ -	\$ -	\$ 2,999

109年及108年1月1日至6月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,927	\$ 2,986	\$ 2,999
按攤銷後成本衡量之金融資產	297,677	510,639	379,840
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量	502,016	626,935	707,688

按攤銷後成本衡量之金融資產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按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債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）及存入保證金等按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、借款及租賃負債。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

合併公司主要受到人民幣匯率波動之影響。

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。當人民幣兌新台幣之匯率升值 1% 時，合併公司 109 年及

108年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別變動1,174仟元及570仟元。

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活期存款、約當現金、借款及租賃負債。

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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 113,130	\$ 227,670	\$ 77,120
金融負債	441,291	510,853	467,705
具現金流量利率風險			
金融資產	133,073	185,905	192,162
金融負債	395,000	419,990	544,150

合併公司之金融負債除固定利率之租賃負債外，餘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合併公司財務損失之風險。

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

合併公司已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銀行融資額度及借款承諾、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>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
未動用之銀行融資 額度	\$ 905,000	\$ 945,000	\$ 835,000

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	<u>短於1年</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>109年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 107,008	\$ -	\$ 107,008
租賃負債	109,395	365,847	475,242
浮動利率工具	86,667	308,333	395,000
	<u>\$ 303,070</u>	<u>\$ 674,180</u>	<u>\$ 977,250</u>
<u>108年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 206,937	\$ -	\$ 206,937
租賃負債	116,932	430,844	547,776
浮動利率工具	98,323	321,667	419,990
	<u>\$ 422,192</u>	<u>\$ 752,511</u>	<u>\$ 1,174,703</u>
<u>108年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 163,530	\$ -	\$ 163,530
租賃負債	114,725	378,899	493,624
浮動利率工具	128,320	415,830	544,150
	<u>\$ 406,575</u>	<u>\$ 794,729</u>	<u>\$ 1,201,304</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5至10年</u>	<u>10至15年</u>	<u>15至20年</u>	<u>20年以上</u>
109年6月30日	<u>\$109,395</u>	<u>\$191,376</u>	<u>\$ 56,820</u>	<u>\$ 58,044</u>	<u>\$ 50,436</u>	<u>\$ 9,171</u>
108年12月31日	<u>\$116,932</u>	<u>\$250,742</u>	<u>\$ 56,718</u>	<u>\$ 57,942</u>	<u>\$ 53,214</u>	<u>\$ 12,228</u>
108年6月30日	<u>\$114,725</u>	<u>\$280,604</u>	<u>\$ 26,633</u>	<u>\$ 27,857</u>	<u>\$ 29,124</u>	<u>\$ 14,681</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
歐 敏 卿	主要管理階層
歐 敏 輝	主要管理階層(自 109 年 5 月 28 日改選後， 非為主要管理階層)
歐 敏 雄	主要管理階層
帕里司有限公司	實質關係人
食逸股份有限公司	實質關係人

(二) 銷貨收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年4月1日 至6月30日</u>	<u>108年4月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>	<u>108年1月1日 至6月30日</u>
實質關係人	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 1,926</u>

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年4月1日 至6月30日</u>	<u>108年4月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>	<u>108年1月1日 至6月30日</u>
實質關係人	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 483</u>

(四) 營業費用－其他費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年4月1日 至6月30日</u>	<u>108年4月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>	<u>108年1月1日 至6月30日</u>
實質關係人	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>

(五) 營業外收入－其他收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年4月1日 至6月30日</u>	<u>108年4月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>	<u>108年1月1日 至6月30日</u>
實質關係人	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>

(六) 應收帳款

關係人類別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
實質關係人	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 823</u>

(七) 應付帳款

關係人類別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
實質關係人	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>

(八) 取得其他非流動資產

關係人類別	取		得		價		款
	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 925</u>			

(九) 暫收款項 (帳列其他流動負債)

關係人類別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ -</u>

(十) 與關係人間之重大交易

歐敏卿、歐敏輝及歐敏雄共同簽發 600,000 仟元之本票，作為本公司租用土地之相對保證。

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 3,890</u>	<u>\$ 4,683</u>	<u>\$ 11,236</u>	<u>\$ 14,420</u>
退職後福利	<u>139</u>	<u>204</u>	<u>257</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 4,029</u>	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 14,811</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及承租土地供營業使用而設定質押或銀行借款之擔保品：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
質押之活期存款（帳列其他非流動資產）	\$ 8,920	\$ 15,559	\$ 13,033
自有土地及建築物	<u>302,379</u>	<u>431,315</u>	<u>435,301</u>
	<u>\$ 311,299</u>	<u>\$ 446,874</u>	<u>\$ 448,334</u>

二五、其 他

(一) 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，並開立 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) 合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分訂單取消或延後，致 109 年 3 月至 6 月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

1. 調整營運策略

本公司於 109 年 7 月經董事會決議，將孫公司上海新天地公司結束營業並報廢相關不動產、廠房及設備及評估債權等可回收金額，於 109 年 6 月 30 日提列資產減損損失金額 99,344 仟元。

2. 籌資策略

籌資策略未受到新型冠狀病毒肺炎重大改變，參閱附註二。

3. 政府紓困措施

合併公司已向政府申請薪資及營運資金等各項補貼，經核定可取得 23,705 仟元資金。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五。

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：

外幣資產 貨幣性項目	109年6月30日			108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
人民幣	\$ 55,992	4.19	\$234,606	\$ 55,630	4.31	\$239,767

外幣資產 貨幣性項目	108年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
人民幣	\$ 25,221	4.52	\$113,999

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	淨兌換利益（損失）			
	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
人民幣	(\$ 3,915)	(\$ 1,501)	(\$ 6,453)	\$ 1,252

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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。

(二) 轉投資事業相關資訊

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

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

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
國內營運區	\$ 379,236	\$ 718,485	(\$ 34,032)	\$ 98,990
亞洲營運區	42,778	166,584	(32,613)	(20,816)
繼續營運單位總額	<u>\$ 422,014</u>	<u>\$ 885,069</u>	(66,645)	78,174
利息收入			1,436	987
其他收入			3,089	4,848
財務成本			(5,745)	(7,237)
什項支出			(342)	(802)
處分不動產、廠房及設備損失			(279)	(480)
外幣兌換利益(損失)			(6,453)	1,772
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)			(59)	152
減損損失			(99,344)	-
總部管理成本			(14,085)	(23,468)
稅前淨利(損)			<u>(\$ 188,427)</u>	<u>\$ 53,946</u>

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、其他收入、財務成本、什項支出、處分不動產、廠房及設備損失、外幣兌換利益(損失)、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)、減損損失以及所得稅費用。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 109 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(註三)	往來科目	是否為關係人	本最高餘額(註二)	期末餘額(註二)	實際動支額(註二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資之必要	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限(註一)	資金貸與總限額(註一)
													名稱	價值		
0	本公司	上海新天地公司	其他應收款—關係人	是	\$ 136,320 (人民幣 30,000)	\$ 136,320 (人民幣 30,000)	\$ 136,320 (人民幣 30,000)	1.5%	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 257,668	\$ 257,668

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：本表相關數字涉及外幣者，係以董事會召開前一日之匯率換算為新台幣。

註三：合併財務報表業已沖銷。

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 109 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
新薇公司	基金受益憑證 群益全球策略收益金融債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	\$ 2,927	-	\$ 2,927	

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 109 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	關係	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	上海新天地公司	孫公司	\$ 125,700	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：係資金融通，合併財務報表業已沖銷。

新天地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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	新薇公司	1	銷貨收入	\$ 1,480	90 天	-
				其他收入	1,429	30 天	-
				其他費用	24	30 天	-
				應收帳款	100	90 天	-
		上海新天地公司	2	其他應收款	43,000	30 天	2
				利息收入	683	90 天	-
				其他應收款	125,700	365 天	7

註 1：母公司對子公司。

註 2：母公司對孫公司。

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 109 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	帳面金額			
本公司	Fu-Sheng 公司	塞席爾	控股公司	\$ 475,632	\$ 475,632	100,000	100%	\$ -	(\$ 132,496)	(\$ 132,496)	(註)
	新薇公司	台中市	餐廳及旅館經營	196,000	280,000	19,600	70%	193,277	(10,522)	(7,365)	(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 109 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	截至本期止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					
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)	(\$ 132,496)	100	(\$ 132,496)	(\$ 113,052)	\$ -

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)
\$ 475,632 (人民幣 100,000)	\$ 475,632 (人民幣 100,000)	\$ 386,502

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 105 年 11 月 16 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。

新天地國際實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
悅仕特投資股份有限公司	5,999,962	8.89
歐氏投資股份有限公司	5,619,086	8.32
喜沃投資股份有限公司	5,619,086	8.32
肯迪克投資有限公司	5,352,321	7.93

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。