

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號
電話：(03)5475665

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~19
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21~23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25~26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

六福開發股份有限公司董事會 公鑒：

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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。上開合併財務季報告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。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「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季報告整體表示查核意見。

六福開發股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日其資產總額分別為962,107千元及976,627千元，分別佔合併資產總額之9.98%及9.82%，負債總額分別為119,671千元及152,114千元，分別佔合併負債總額之2.43%及2.98%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損失分別為1,019千元、46,290千元、1,995千元及60,578千元，分別佔合併綜合損益之1.64%、64.67%、1.95%及53.17%。

除第三段所述者外，六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為43,424千元及37,571千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,063千元、877千元、3,111千元及1,456千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳承輝

陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年八月八日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日止六個月，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日及一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及八)	\$ 721,070	8	776,878	8	1,075,000	11
1150 應收票據淨額	5,800	-	7,461	-	99,988	1
1170 應收帳款淨額	99,412	1	66,497	1	19,242	-
1200 其他應收款	8,436	-	7,873	-	20,754	-
1300 存貨(附註六(二))	605,112	6	601,104	6	680	-
1410 預付款項	178,828	2	173,762	2	485	-
1470 其他流動資產(附註六(一)、八及九)	199,070	2	206,720	2	384,191	4
流動資產合計	1,817,728	19	1,840,295	19	2,291,692	23
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	99,543	1	96,806	1	1,345,743	14
1550 採用權益法之投資	43,424	-	42,313	1	1,392,995	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)(八)、八及九)	7,226,778	75	7,223,210	75	1,050,457	11
1780 無形資產	5,278	-	6,166	-	81,266	1
1840 遞延所得稅資產	8,558	-	8,201	-	148,364	2
1900 其他非流動資產(附註六(一)、八及九)	436,785	5	420,881	4	52,802	1
非流動資產合計	7,820,366	81	7,797,577	81	4,817,109	50
資產總計	\$ 9,638,094	100	9,637,872	100	9,637,872	100
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(五)及八)	2100		2100		1,240,200	13
應付短期票券(附註六(四)及八)	2110		2110		99,988	1
應付票據	2150		2150		20,754	-
應付帳款	2170		2170		149,036	1
應付帳款-關係人(附註七)	2181		2181		680	-
其他應付款項-關係人(附註七)	2220		2220		485	-
其他流動負債(附註六(二)(八))	2300		2300		384,191	4
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(六)及八)	2320		2320		444,004	5
流動負債合計					2,172,335	23
非流動負債：						
長期借款(附註六(六)及八)	2540		2540		1,392,995	14
遞延所得稅負債	2570		2570		1,050,457	11
長期應付租賃款(附註六(八))	2613		2613		81,266	1
應計退休金負債	2640		2640		148,364	2
其他非流動負債(附註六(二))	2600		2600		52,802	1
非流動負債合計					2,644,774	27
負債總計					4,817,109	50
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：						
股本	3100		3100		3,302,410	34
特別盈餘公積	3320		3320		1,385,073	14
累積盈餘(附註六(十一))	3351		3351		30,749	2
其他權益	3400		3400		-	-
權益總計					4,820,763	50
負債及權益總計					9,637,872	100
					9,638,094	100



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二))	\$ 676,788	100	555,556	100	1,291,263	100	1,222,636	100
5000 營業成本(附註六(二)(九)、七及十二)	521,032	77	335,579	60	872,623	68	778,934	64
營業毛利	155,756	23	219,977	40	418,640	32	443,702	36
6000 營業費用(附註六(九)及十二)	198,149	29	286,923	52	481,051	37	537,299	44
營業淨損	(42,393)	(6)	(66,946)	(12)	(62,411)	(5)	(93,597)	(8)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	3,202	-	18,609	4	6,000	-	22,911	2
7020 其他利益及損失	(10,187)	(1)	(4,498)	(1)	(11,607)	-	(5,030)	-
7050 財務成本(附註六(八))	(18,638)	(3)	(19,624)	(4)	(37,540)	(3)	(39,674)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,063	-	877	-	3,111	-	1,456	-
營業外收入及支出合計	(24,560)	(4)	(4,636)	(1)	(40,036)	(3)	(20,337)	(1)
7900 稅前淨損	(66,953)	(10)	(71,582)	(13)	(102,447)	(8)	(113,934)	(9)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十))	482	-	(8)	-	84	-	(8)	-
本期淨損	(67,435)	(10)	(71,574)	(13)	(102,531)	(8)	(113,926)	(9)
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	(3)	-	-	-	(15)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(3)	-	-	-	(15)	-
本期綜合損益總額	\$ (67,435)	(10)	(71,577)	(13)	(102,531)	(8)	(113,941)	(9)
本期淨損歸屬於：								
母公司業主	\$ (67,435)	(10)	(71,574)	(13)	(102,531)	(8)	(113,926)	(9)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (67,435)	(10)	(71,577)	(13)	(102,531)	(8)	(113,941)	(9)
基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ (0.20)		(0.22)		(0.31)		(0.34)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	特別盈餘公積		未分配 盈餘	合計	其他權益項目				非控制權益	權益總計
	原提列	依IFRS 提列			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計		
普通股										
股本	3,302,410	61,152	1,476,146	1,537,298	(222)	8	(214)	4,959,494	4,959,494	
本期淨損	-	-	(113,926)	(113,926)	-	-	-	(113,926)	(113,926)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(15)	-	(15)	(15)	(15)	
本期綜合損益總額	-	-	(113,926)	(113,926)	(15)	-	(15)	(113,941)	(113,941)	
提列特別盈餘公積	-	-	1,323,921	(1,323,921)	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	120,000	120,000	-	-	-	-	-	
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 3,302,410	61,152	158,299	1,543,372	(237)	8	(229)	4,845,553	4,845,553	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,302,410	61,152	133,280	1,518,553	-	-	-	4,820,763	4,820,763	
本期淨損	-	-	(102,531)	(102,531)	-	-	-	(102,531)	(102,531)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	(102,531)	(102,531)	-	-	-	(102,531)	(102,531)	
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 3,302,410	61,152	30,749	1,415,822	-	-	-	4,718,232	4,718,232	

民國一〇二年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列特別盈餘公積

資本公積彌補虧損

民國一〇二年六月三十日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額



董事長：

(請翻閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (102,447)	(113,934)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	165,084	145,099
攤銷費用	1,477	7,658
利息費用	37,540	39,674
利息收入	(1,272)	(1,411)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,111)	(1,456)
不動產、廠房及設備轉列費用數	735	-
處分不動產、廠房及設備損失	8,130	2,875
不影響現金流量之收益費損項目合計	208,583	192,439
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(31,254)	(2,261)
其他應收款減少	1,437	23,814
存貨增加	(4,008)	(14,766)
預付款項(增加)減少	(5,066)	3,041
其他流動資產減少(增加)	7,650	(25,749)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(31,241)	(15,921)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(15,664)	(58,825)
其他應付款關係人減少	(334)	(5,254)
其他流動負債增加(減少)	21,858	(57,284)
應計退休金負債(減少)增加	(156)	274
其他非流動負債減少	(8,012)	(15,836)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,308)	(136,925)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(33,549)	(152,846)
調整項目合計	175,034	39,593
營運產生之現金流入(流出)	72,587	(74,341)
收取之利息	1,272	1,411
支付之利息	(37,676)	(44,074)
支付之所得稅	(870)	(847)
營業活動之淨現金流入(出)	35,313	(117,851)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(2,737)	-
購置不動產、廠房及設備	(78,834)	(85,666)
處分不動產、廠房及設備價款	100	10
取得無形資產	(117)	(798)
其他非流動資產(增加)減少	(19,293)	13,011
投資活動之淨現金流出	(100,881)	(73,443)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	180,000	(30,000)
應付短期票券增加	50,012	-
償還長期借款	(220,252)	(153,252)
籌資活動之淨現金流入(出)	9,760	(183,252)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(16)
本期現金及約當現金減少數	(55,808)	(374,562)
期初現金及約當現金餘額	776,878	1,166,070
期末現金及約當現金餘額	\$ 721,070	791,508

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

六福開發股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十七年一月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為觀光旅館(六福客棧、六福皇宮、墾丁六福莊及關西六福莊)、餐廳、名店、百貨、電影院、土地開發出租、動物園、遊樂設備出租等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月八日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年 1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	六福投資國際有限公司	投資事業	-	-	100 %	註一
本公司	六福開發建設(股)公司	綜合營造業	100 %	100 %	100 %	
本公司	三仙台飯店(股)公司	飯店事業	100 %	100 %	100 %	

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	一禮餐飲(股)公司	烘焙炊蒸食品製造	100 %	100 %	100 %	註二
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	物業管理	100 %	100 %	100 %	
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	土木建築工程承攬	100 %	100 %	100 %	

註一：六福投資國際已於民國一〇二年十二月清算並匯回股款。

註二：本公司於民國一〇二年召開董事會議決議通過以新台幣10,000千元投資成立一禮餐飲(股)公司，並於民國一〇二年三月六日完成法定登記程序。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)租賃

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含租賃，若該安排之履行係仰賴特定資產時，該特定資產即為租賃主體。若該安排移轉了使用特定資產之控制權予合併公司時，則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。合併公司將此項安排要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存現金	\$ 5,022	3,935	4,628
週轉金	4,385	3,935	4,400
銀行存款	681,351	738,696	752,319
定期存款	30,312	30,312	30,161
	\$ 721,070	776,878	791,508

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之銀行存款中，分別有41,146千元、34,730千元及35,607千元因作為發售禮券之信託而用途受限制，業已依其性質轉列於其他非流動資產下，請詳附註八。

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之銀行存款中，分別有171,537千元、175,351千元及167,239千元，因作為借款擔保及履約保證而用途受限制，業已依其性質轉列於其他流動資產項下，請詳附註八。

(二)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
飼 料	\$ 402	454	520
食料品	13,324	15,025	19,663
飲料品	3,362	3,394	3,182
販賣品	13,719	14,209	15,072
其 他	4,565	4,650	4,043
在建房地	26,913	20,545	19,901
營建用地-安康段	542,827	542,827	537,875
	\$ 605,112	601,104	600,256

1. 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨並無作為抵質押或擔保之情形。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之在建房地明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
松江案	\$ 14,661	8,293	19,901
新店案	12,252	12,252	-
	\$ 26,913	20,545	19,901

3. 遞延收入

合併公司民國一〇一年四月三十日已完成住宅建案「南京六福居」之交屋手續，視為售後租回並依租約租期攤銷之金額為103,701千元，截至民國一〇三年三月三十一日止，認列為營業收入及各項未攤銷餘額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業收入	\$ 8,641	8,642	17,283	17,284

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
遞延收入(帳列其他流動/非流動負債項下)	\$ 28,806	46,089	63,372
流動	\$ 28,806	34,566	34,566
非流動	-	11,523	28,806
	\$ 28,806	46,089	63,372

(三) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備 及未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 3,498,707	4,482,400	992,334	1,998,465	-	1,059,101	12,031,007
增 添	-	11,279	18,352	11,632	102,157	30,715	174,135
處 分	-	-	(19,257)	-	-	(192)	(19,449)
重分類	-	7,753	2,183	268	10,438	(21,684)	(1,042)
民國103年6月30日餘額	\$ 3,498,707	4,501,432	993,612	2,010,365	112,595	1,067,940	12,184,651
民國102年1月1日餘額	\$ 3,749,256	4,475,638	967,258	1,970,553	-	931,655	12,094,360
增 添	-	(16,716)	39,901	13,723	-	48,758	85,666
處 分	-	-	(4,800)	-	-	(152)	(4,952)
重分類	(2,611)	2,611	-	-	-	(30)	(30)
民國102年6月30日餘額	\$ 3,746,645	4,461,533	1,002,359	1,984,276	-	980,231	12,175,044
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ 48,611	1,889,215	526,246	1,738,086	-	605,639	4,807,797
本年度折舊	-	64,902	36,296	25,216	6,878	28,310	161,602
處 分	-	-	(11,056)	-	-	(163)	(11,219)
重分類	-	(838)	-	-	-	531	(307)
民國103年6月30日餘額	\$ 48,611	1,953,279	551,486	1,763,302	6,878	634,317	4,957,873

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備 及未完工程	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 48,611	1,750,031	443,941	1,697,687	-	578,823	4,519,093
本年度折舊	-	59,536	36,601	26,883	-	18,571	141,591
處 分	-	-	(1,936)	-	-	(131)	(2,067)
重分類	-	-	-	-	-	(261)	(261)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 48,611</u>	<u>1,809,567</u>	<u>478,606</u>	<u>1,724,570</u>	<u>-</u>	<u>597,002</u>	<u>4,658,356</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	<u>\$ 3,450,096</u>	<u>2,593,185</u>	<u>466,088</u>	<u>260,379</u>	<u>-</u>	<u>453,462</u>	<u>7,223,210</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 3,450,096</u>	<u>2,548,153</u>	<u>442,126</u>	<u>247,063</u>	<u>105,717</u>	<u>433,623</u>	<u>7,226,778</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 3,700,645</u>	<u>2,725,607</u>	<u>523,317</u>	<u>272,866</u>	<u>-</u>	<u>352,832</u>	<u>7,575,267</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 3,698,034</u>	<u>2,651,966</u>	<u>523,753</u>	<u>259,706</u>	<u>-</u>	<u>383,229</u>	<u>7,516,688</u>

1. 擔 保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日固定資產在購建期間利息資本化金額分別為20千元、0千元、135千元及0千元。

3. 租賃資產

合併公司租賃資產，請詳附註六(八)融資租賃負債說明。

(四)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應付商業本票	\$ 150,000	100,000	-
減：應付短期票券折價	-	(12)	-
合 計	<u>\$ 150,000</u>	<u>99,988</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>50,000</u>	<u>150,000</u>
利率區間	<u>1.86~2.10%</u>	<u>2.10 %</u>	<u>-</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間新增金額為50,000千元，到期日為民國一〇四年三月；民國一〇三年一月一日至六月三十日間無償還之情形。

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 340,000	480,000	480,000
擔保銀行借款	915,000	595,000	760,200
合 計	<u>\$ 1,255,000</u>	<u>1,075,000</u>	<u>1,240,200</u>
尚未使用額度	<u>\$ 282,500</u>	<u>452,500</u>	<u>287,300</u>
利率區間	<u>2.08~2.75%</u>	<u>1.85%~2.54%</u>	<u>1.85%~2.53%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司應付短期借款於民國一〇三年一月一日至六月三十日新增金額1,085,000千元，利率區間為2.1%~2.75%，到期日為民國一〇三年十一月，償還之金額為905,000千元，民國一〇二年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 133,247	221,499	332,751
擔保銀行借款	1,483,500	1,615,500	1,667,500
減：一年內到期部分	(271,004)	(444,004)	(465,004)
合 計	<u>\$ 1,345,743</u>	<u>1,392,995</u>	<u>1,535,247</u>
尚未使用額度	<u>\$ 933,500</u>	<u>394,001</u>	<u>307,749</u>
利率區間	<u>2.10~2.65%</u>	<u>2.22%~2.72%</u>	<u>2.22%~2.72%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇三年一月一日至六月三十日新增金額530,000千元，利率區間為2.10%~2.50%，到期日為民國一〇五年五月，償還金額750,252千元，民國一〇二年一月一日至六月三十日新增金額500,000千元，利率區間為2.3%~2.5%，到期日為民國一〇二年七月，償還之金額為653,252千元；利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
一年內	\$ 465,500	460,921	456,373
一年至五年	2,470,930	2,446,626	2,422,480
五年以上	2,253,688	2,511,505	2,767,637
	\$ 5,190,118	5,419,052	5,646,490

(八)融資租賃負債

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	未來最 低租金 給付	利息	最低租 金給付 現值	未來最 低租金 給付	利息	最低租 金給付 現值	未來最 低租金 給付	利息	最低租 金給付 現值
一年內	\$ 16,838	2,803	14,035	-	-	-	-	-	-
一年至五年	67,352	6,652	60,700	-	-	-	-	-	-
五年以上	21,048	482	20,566	-	-	-	-	-	-
	\$ 105,238	9,937	95,301	-	-	-	-	-	-

合併公司於民國一〇〇年十一月一日與中華電信股份有限公司簽訂六福皇宮飯店之節能改善工程案，合約總價計新台幣123,800仟元(含稅)，合約內容主係中華電信股份有限公司提供節能設備及節能監控軟體，服務期間為完工驗收後(合併公司已於民國一〇三年一月驗收)七年。合約款項係採分期付款方式每季支付，共二十八期款，每期款項除第一期款為4,460仟元，其餘各期皆為4,420仟元；該節能設備於合約結束後，所有權屬合併公司所有。

儘管該合約在法律形式上非為租賃，合併公司認為該合約包含有租賃設備，又合約之履行在經濟實質上仰賴該設備，且該設備所產生之效益不太可能為合併公司以外之第三者所取得。依此，此項租賃被合併公司歸類為融資租賃。合併公司於租賃起始日同額認列等同該設備估計公允價值之資產與負債之金額為112,595仟元，分別帳列不動產、廠房及設備及其他流動負債/長期應付租賃款項下。該項負債隱含之財務成本係以合併公司增額借款利率2.45%為基礎決定。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ <u>676</u>	<u>356</u>	<u>1,603</u>	<u>1,921</u>
營業費用	\$ <u>1,437</u>	<u>552</u>	<u>2,606</u>	<u>2,317</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ <u>3,662</u>	<u>2,690</u>	<u>7,646</u>	<u>5,790</u>
營業費用	\$ <u>3,938</u>	<u>5,624</u>	<u>8,363</u>	<u>8,980</u>

(十)所得稅

1.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之所得稅利益明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 440	-	440	-
遞延所得稅費用(利益)	42	(8)	(356)	(8)
所得稅費用(利益)	\$ <u>482</u>	<u>(8)</u>	<u>84</u>	<u>(8)</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

3.依所得稅規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十三年度(核定數)	\$ 34,976	民國一〇三年度
民國九十四年度(核定數)	115,853	民國一〇四年度
民國九十五年度(核定數)	71,478	民國一〇五年度
民國九十六年度(核定數)	255,827	民國一〇六年度
民國九十七年度(核定數)	302,300	民國一〇七年度
民國九十八年度(核定數)	159,251	民國一〇八年度
民國九十九年度(核定數)	3,090	民國一〇九年度
民國一〇〇年度(核定數)	464	民國一一〇年度
民國一〇一年度(申報數)	110,383	民國一一一年度
民國一〇二年度(申報數)	251,507	民國一一二年度
民國一〇三年度(估列數)	109,975	民國一一三年度
	\$ <u>1,415,104</u>	

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>30,749</u>	<u>133,280</u>	<u>158,299</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>30,394</u>	<u>30,394</u>	<u>26,243</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

本公司章程規定，本公司決算後如有盈餘，除依法提付應繳納之所得稅及彌補以往年度虧損後，就其餘額提撥法定盈餘公積百分之十及視當時情況依公司經營範圍內與其他公司簽訂合約之需求或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之八十按下列方式分派之，但此項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之。

- 1.員工紅利百分之三。
- 2.董監事酬勞百分之三。
- 3.股東股利百分之九十四，其中現金股利原則上不得低於股東股利總數之百分之十。

員工紅利分配之對象，係以受聘或受僱於本公司從事工作，並經正式任用且享有勞工保險待遇之從業人員為限。不包含臨時、試用人員。

民國一〇三年六月二十日及一〇二年六月二十一日股東會決議，因民國一〇二年度及一〇一年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞；另一〇二年股東會議並通過以資本公積為120,000千元彌補虧損。

(十二)每股盈餘

本公司基本每股虧損之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益\$	(67,435)	(71,574)	(102,531)	(113,926)
持有人之淨損				
普通股加權平均流通在外				
股數	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.20)</u>	<u>(0.22)</u>	<u>(0.31)</u>	<u>(0.34)</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)金融工具

合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.公允價值及帳面價值

(1)合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

(十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

以融資租賃方式取得設備，請詳附註六(八)：

	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
不動產、廠房及設備增加數(含租賃資產 112,595千元)	\$ 174,135	-
長期應付租賃款增加數	(112,595)	-
長期應付租賃款支付數	<u>17,294</u>	<u>-</u>
不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 78,834</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,466	5,645	8,334	9,515

(二)其他關係人交易

1.營業成本

	營業成本				期末應付帳款—關係人		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人	\$ 680	680	1,360	1,360	680	680	-

2.財產交易

合併公司向關係人取得營業器具之情形如下：

	交易金額				應付關係人款項		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人	\$ 80	4,856	642	5,782	-	472	-

3.租 賃

	租金收入				應收關係人款項		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 1,285	1,285	2,571	2,571	-	-	-

4.其 他

合併公司向關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出情形如下：

			交易金額				其他應付關係人款		
			103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
營業成本	其他關係人	\$ 265	278	576	1,383	151	13	97	

八、質押之資產

(一)合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

		103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 4,154,951	4,087,170	4,334,459
其他流動資產	銀行借款及履約保證	171,537	175,351	167,239
		\$ 4,326,488	4,262,521	4,501,698

(二)民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司為對持有六福開發總管理處、六福皇宮、六福客棧、六福村、六福莊及集團相關單位之商品(服務)禮券之持有人履行應盡義務，故信託財產予金融機構之金額分別為41,146千元、34,730千元及35,607千元，帳列其他非流動資產。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.合併公司六福皇宮營業所在地係向國泰人壽保險股份有限公司(以下稱國泰人壽)租用。合併公司於民國九十八年十月二十三日與國泰人壽簽訂租約，依租約規定，合併公司承租六福皇宮建物自民國九十八年九月一日至一百一十三年八月三十一日，共十五年，另開立保證票據400,000千元及存出保證金203,500千元，予該公司作為履約保證，並設定六福客棧土地及房屋第一順位抵押予該公司，相關未來年度應付租金明細請詳附註六(七)。

依合約規定本公司自民國九十八年九月一日起三年內，應至少以413,000千元進行租賃標的物之整修。截至民國一〇三年六月三十日止，本公司業已完成相關裝修工程，帳列不動產、廠房及設備項下。

- 2.合併公司於民國一〇一年四月五日與潤泰旭展投資興建(以下稱潤泰旭展)簽訂「南港車站大樓旅館經營租賃契約書」，由潤泰旭展投資興建，於興建完成後，再由合併公司以每年333,927千元(不含每三年調漲部分)之租金向潤泰旭展租賃旅館，租期為二十年。截至民國一〇三年六月三十日止，合併公司已依約支付潤泰旭展55,111千元之履約保證金，並提供定期存款110,223千元質押予華南銀行委由其開立銀行保證書，共165,334千元，分別帳列其他非流動資產及其他流動資產。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	78,252	84,158	162,410	49,274	112,625	161,899
勞健保費用	8,132	1,527	9,659	5,115	11,057	16,172
退休金費用	4,338	5,375	9,713	3,046	6,176	9,222
其他員工福利費用	3,608	4,322	7,930	3,745	4,211	7,956
折舊費用	62,946	15,116	78,062	60,463	14,686	75,149
折耗費用	1,139	-	1,139	242	-	242
攤銷費用	379	349	728	3,396	588	3,984

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	162,165	177,357	339,522	130,978	203,112	334,090
勞健保費用	16,793	10,569	27,362	13,361	19,295	32,656
退休金費用	9,249	10,969	20,218	7,711	11,297	19,008
其他員工福利費用	6,984	9,161	16,145	8,695	8,302	16,997
折舊費用	129,384	33,422	162,806	116,686	27,929	144,615
折耗費用	2,278	-	2,278	484	-	484
攤銷費用	780	697	1,477	7,070	588	7,658

(二)民國一〇三年及一〇二年六月三十日，合併公司資產負債之流動性分析如下：

	103.6.30		
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$ 721,070	-	721,070
應收票據淨額	5,800	-	5,800
應收帳款淨額	99,412	-	99,412
其他應收款	8,436	-	8,436
存 貨	35,372	569,740	605,112
預付款項	178,828	-	178,828
其他流動資產	199,070	-	199,070
合 計	<u>\$ 1,247,988</u>	<u>569,740</u>	<u>1,817,728</u>
負 債			
短期借款	\$ 1,255,000	-	1,255,000
應付短期票券	150,000	-	150,000
應付票據	22,369	-	22,369
應付帳款(含關係人)	130,634	-	130,634
其他應付款—關係人	151	-	151
其他流動負債	416,276	-	416,276
一年內到期長期負債	271,004	-	271,004
合 計	<u>\$ 2,245,434</u>	<u>-</u>	<u>2,245,434</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.6.30		
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$ 791,508	-	791,508
應收票據淨額	15,146	-	15,146
應收帳款淨額	66,868	-	66,868
其他應收款	9,961	-	9,961
存 貨	42,480	557,776	600,256
預付款項	171,748	-	171,748
其他流動資產	209,258	-	209,258
合 計	<u>\$ 1,306,969</u>	<u>557,776</u>	<u>1,864,745</u>
負 債			
短期借款	\$ 1,240,200	-	1,240,200
應付票據	20,754	-	20,754
應付帳款	149,036	-	149,036
其他應付款—關係人	97	-	97
其他流動負債	416,601	-	416,601
一年內到期長期負債	465,004	-	465,004
合 計	<u>\$ 2,291,692</u>	<u>-</u>	<u>2,291,692</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
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、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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	持股比率	公允價值	
本公司	國賓影城(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產 —非流動	1,642	7,737	5.26 %	-	(註1)
本公司	儂山林休閒開發(股)公司股票	本公司為該公司法 人董事	以成本衡量之金融資產 —非流動	9,000	90,000	11.76 %	-	(註1)
本公司	百年國際科技有限公司股票	本公司為該公司法 人董事	以成本衡量之金融資產 —非流動	-	1,806	12.72 %	-	(註1)

(註1)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	一禮餐飲(股)公司	子公司	進貨	191,724	60.52%	30天	-	-	(1,995)	(2.06) %	(註)
本公司	一禮餐飲(股)公司	子公司	(銷貨)	(106,864)	(8.31)%	30天	-	-	1,602	2.12 %	(註)

(註)左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	12,003	比照一般條件	0.12 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	其他應收款	14,963	比照一般條件	0.15 %
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	33,862	比照一般條件	2.62 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	營業收入	29,614	比照一般條件	2.29 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	營業收入	191,724	比照一般條件	14.85 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	營業成本	106,864	比照一般條件	8.28 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	營業費用	25,718	比照一般條件	1.99 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	本期編列之 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	六福開發建設股份有限公司	台北市	綜合營造業	758,000	758,000	75,800	100.00 %	692,623	928	78	子公司(註)
本公司	國元影業股份有限公司	台北市	電影片映演業	40,000	40,000	4,000	40.00 %	43,424	7,778	3,111	採權益法評價之被投資公司
本公司	三仙台飯店股份有限公司	台北市	飯店業	25,000	25,000	2,500	100.00 %	20,461	(155)	(155)	子公司(註)
本公司	一禮餐飲股份有限公司	台北市	食品製造業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	4,344	(3,215)	(3,237)	子公司(註)
六福開發建設股份有限公司	一漂營造股份有限公司	台北市	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00 %	24,339	(63)	(63)	子公司(註)
六福開發建設股份有限公司	六福物業管理顧問股份有限公司	台北市	物業管理	61,000	61,000	6,100	100.00 %	61,962	521	521	子公司(註)

(註)左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	六福村	六福客棧	六福皇宮	一禮餐飲	其他	調整 及銷除	合計
103年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 239,742	63,684	287,840	-	85,522	-	676,788
來自公司內部	-	-	-	89,256	9,123	(98,379)	-
收入總計	\$ <u>239,742</u>	<u>63,684</u>	<u>287,840</u>	<u>89,256</u>	<u>94,645</u>	<u>(98,379)</u>	<u>676,788</u>
應報導部門損益	\$ <u>9,304</u>	<u>11,980</u>	<u>(78,040)</u>	<u>(3,106)</u>	<u>(8,110)</u>	<u>1,019</u>	<u>(66,953)</u>
102年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 226,657	67,102	234,768	-	27,029	-	555,556
來自公司內部	-	-	74,249	92,238	30,416	(196,903)	-
收入總計	\$ <u>226,657</u>	<u>67,102</u>	<u>309,017</u>	<u>92,238</u>	<u>57,445</u>	<u>(196,903)</u>	<u>555,556</u>
應報導部門損益	\$ <u>8,620</u>	<u>13,294</u>	<u>(81,993)</u>	<u>4,960</u>	<u>(12,498)</u>	<u>(3,965)</u>	<u>(71,582)</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	六福村	六福客棧	六福皇宮	一禮餐飲	其他	調整 及銷除	合計
103年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 513,228	130,071	599,504	-	48,460	-	1,291,263
來自公司內部	-	-	-	191,724	102,521	(294,245)	-
收入總計	<u>\$ 513,228</u>	<u>130,071</u>	<u>599,504</u>	<u>191,724</u>	<u>150,981</u>	<u>(294,245)</u>	<u>1,291,263</u>
應報導部門損益	<u>\$ 45,361</u>	<u>25,160</u>	<u>(148,992)</u>	<u>(2,770)</u>	<u>(23,201)</u>	<u>1,995</u>	<u>(102,447)</u>
102年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 468,452	137,409	566,345	-	50,430	-	1,222,636
來自公司內部	-	-	74,249	114,351	93,245	(281,845)	-
收入總計	<u>\$ 468,452</u>	<u>137,409</u>	<u>640,594</u>	<u>114,351</u>	<u>143,675</u>	<u>(281,845)</u>	<u>1,222,636</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,021</u>	<u>25,351</u>	<u>(147,064)</u>	<u>10,064</u>	<u>(26,068)</u>	<u>(9,238)</u>	<u>(113,934)</u>
應報導部門資產							
103年6月30日	<u>\$ 7,125,293</u>	<u>1,358,746</u>	<u>1,068,433</u>	<u>23,482</u>	<u>1,074,195</u>	<u>(1,012,055)</u>	<u>9,638,094</u>
102年12月31日	<u>\$ 7,296,357</u>	<u>1,343,006</u>	<u>906,297</u>	<u>32,349</u>	<u>1,470,848</u>	<u>(1,410,985)</u>	<u>9,637,872</u>
102年6月30日	<u>\$ 7,695,202</u>	<u>1,323,535</u>	<u>856,323</u>	<u>35,078</u>	<u>1,039,901</u>	<u>(1,003,629)</u>	<u>9,946,410</u>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別消除部門間淨損1,019千元、淨利3,965千元、淨損1,995千元及淨利9,238千元。