

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	11~22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	22~39
(七)關係人交易	39~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	43
九、重要會計項目明細表	44~47



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

會計師查核報告

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民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。六福開發股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關部分被投資公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日認列對部分被投資公司採用權益法之投資金額分別為46,623千元及42,313千元，分別佔資產總額之0.47%及0.44%，民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司及關聯企業之份額分別為6,310千元及6,205千元，分別佔稅前淨利之9.93%及稅前淨損之(4.45)%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達六福開發股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

吳承霖



會計師：

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
民國一〇四年三月二十六日

~3~

六福開發股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七)及八)	\$ 697,316	7	566,491	6
1150 應收票據淨額(附註六(十七))	12,061	-	7,361	-
1170 應收帳款淨額(附註六(十七))	75,311	1	66,497	1
1212 其他應收款-關係人(附註六(十七)及七)	96	-	1,163	-
1200 其他應收款(附註六(十七))	9,016	-	4,854	-
1300 存貨(附註六(二))	39,822	-	32,556	-
1410 預付款項	176,958	2	172,318	2
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(三))	619,305	6	-	-
1470 其他流動資產(附註六(一)、八及九)	230,170	3	200,395	2
流動資產合計	<u>1,860,055</u>	<u>19</u>	<u>1,051,635</u>	<u>11</u>
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
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	760,271	8	763,055	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	6,817,797	68	7,245,148	76
1780 無形資產	4,677	-	6,072	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	8,583	-	8,115	-
1900 其他非流動資產(附註六(一)(五)、八及九)	446,792	4	409,906	4
非流動資產合計	<u>8,137,663</u>	<u>81</u>	<u>8,529,102</u>	<u>89</u>
資產總計	<u>\$ 9,997,718</u>	<u>100</u>	<u>9,580,737</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七)(十七)及八)	2100		2100	
應付短期票款(附註六(六)(十七)及八)	2110		2110	
應付票據(附註六(十七))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十七))	2170		2170	
其他應付款項-關係人(附註七)	2220		2220	
其他流動負債(附註六(二)(十))	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八)(十七)及八)	2320		2320	
流動負債合計	<u>2,776,989</u>	<u>28</u>	<u>2,120,774</u>	<u>22</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(八)(十七)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570		2570	
應計退休金負債(附註六(十一))	2640		2640	
其他非流動負債(附註六(二))	2600		2600	
長期應付租賃款(附註六(十))	2623		2623	
非流動負債合計	<u>74,083</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>2,851,072</u>	<u>29</u>	<u>2,120,774</u>	<u>22</u>
權益				
股本	3100		3100	
特別盈餘公積	3320		3320	
累積盈餘(附註六(十二))	3351		3351	
權益總計	<u>6,146,646</u>	<u>61</u>	<u>7,460,000</u>	<u>78</u>
負債及權益總計	<u>\$ 9,997,718</u>	<u>100</u>	<u>9,580,737</u>	<u>100</u>



董事長：



經理人：

閱後附個體財務報告附註

會計主管：



六福開發股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二)(十五)及七)	\$ 2,850,125	100	2,636,700	100
5000 營業成本(附註六(二)(十一)、七及十二)	1,876,062	66	1,880,743	71
營業毛利	974,063	34	755,957	29
5910 減：聯屬公司間未實現利益	-	-	2,277	-
5920 加：聯屬公司間已實現利益	2,277	-	-	-
已實現營業毛利	976,340	34	753,680	29
6000 營業費用(附註六(九)(十一)、七及十二)	1,003,931	35	939,750	36
營業淨損	(27,591)	(1)	(186,070)	(7)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六)及七)	79,195	3	78,247	3
7020 其他利益及損失(附註六(三)(四)(十六))	88,608	3	42,608	2
7050 財務成本(附註六(十))	(75,880)	(3)	(78,851)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))	(784)	-	4,736	-
營業外收入及支出合計	91,139	3	46,740	2
7900 稅前淨利(淨損)	63,548	2	(139,330)	(5)
7950 所得稅利益(附註六(十二))	(468)	-	(385)	-
本期淨利(淨損)	64,016	2	(138,945)	(5)
8300 其他綜合損益：				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	-	-	214	-
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)	-	-	214	-
本期綜合損益總額	\$ 64,016	2	(138,731)	(5)
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.19		(0.42)	
(附註六(十四))				

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



六福開發股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	特別盈餘公積		未分配盈餘	合計	其他權益項目		合計	權益總計
	資本公積	依IFRS提列			國外營運機構財務報表換算之兌換差	現(損)益		
普通股本	3,302,410	-	1,476,146	1,537,298	(222)	8	(214)	4,959,494
盈餘指撥及分配：								
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	120,000	-	-	-	-
本期淨損	-	-	(138,945)	(138,945)	-	-	-	(138,945)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	222	(8)	214	214
本期綜合損益總額	-	-	(138,945)	(138,945)	222	(8)	214	(138,731)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	3,302,410	61,152	133,280	1,518,353	-	-	-	4,820,763
確定福利計畫再衡量數	-	-	(21,890)	(21,890)	-	-	-	(21,890)
本期淨利	-	-	64,016	64,016	-	-	-	64,016
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	64,016	64,016	-	-	-	64,016
民國一〇三年十二月三十一日餘額	3,302,410	61,152	175,406	1,560,479	-	-	-	4,862,889



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



六福開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 63,548	(139,330)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	304,858	289,216
攤銷費用	1,903	2,635
利息費用	75,880	78,851
利息收入	(5,402)	(2,626)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	784	(4,736)
不動產、廠房及設備轉列費用數	701	-
出售資產損失利益	9,053	(45,991)
處分採用權益法之投資(利益)	-	(407)
固定資產資產減損迴轉利益	(103,193)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	284,584	316,942
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)減少	(13,513)	5,860
其他應收款-關係人減少	1,067	1,276
其他應收款(增加)減少	(4,162)	27,493
存貨(增加)減少	(7,266)	11,568
預付款項增加	(4,640)	(1,190)
其他流動資產增加	(29,776)	(20,721)
其他資產(增加)減少	(4,525)	602
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(62,815)	24,888
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	4,554	(37,343)
其他應付款關係人減少	(12,876)	(6,177)
其他流動負債增加(減少)	81,254	(103,927)
應計退休金負債增加	20,298	1,416
其他負債減少	(10,607)	(47,805)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	82,623	(193,836)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	19,808	(168,948)
調整項目合計	304,392	147,994
營運產生之現金流入	367,940	8,664
支付之利息	(75,880)	(77,565)
收取之利息	5,402	2,626
支付之所得稅	(146)	(142)
營業活動之淨現金流入(流出)	297,316	(66,417)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(2,737)	(928)
購置不動產、廠房及設備	(308,384)	(198,483)
處分不動產、廠房及設備價款	201	301,618
權益法評價被投資公司清算匯回股款	-	254
其他非流動資產-存出保證金(增加)減少	(39,192)	11,322
收取之股利	2,000	10,125
取得無形資產	(397)	(863)
投資活動之淨現金(流出)流入	(348,509)	123,045
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	265,000	(195,200)
應付短期票券增加	50,012	99,988
償還長期借款	(132,994)	(316,504)
籌資活動之淨現金流入(流出)	182,018	(411,716)
本期現金及約當現金增加(減少)數	130,825	(355,088)
期初現金及約當現金餘額	566,491	921,579
期末現金及約當現金餘額	\$ 697,316	566,491

董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：

會計主管：



六福開發股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(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

本個體財務報告已於民國一〇四年三月二十六日經董事會通過發佈。

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9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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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
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

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(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

經評估後本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19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。

本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，於民國一〇三年一月一日調增應計退休金負債21,410千元，並調減保留盈餘21,410千元；民國一〇三年十二月三十一日調減應計退休金負債32,083千元及調增保留盈餘32,083千元，調減民國一〇三年一月一日至十二月三十一日營業費用2,581千元。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。經評估對本公司財務報告未有重大影響。

3. 國際會計準則第1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。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 國際財務報導準則第13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。經評估該準則對本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。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016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1號之修正「揭露計畫」	2016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16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入及其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款群組之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生取得成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資(除投資子公司外)分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~50年
- (2)運輸設備：3~5年
- (3)營業器具：3~15年
- (4)遊樂設備：7~20年
- (5)景觀園藝：7~10年
- (6)租賃改良：3~7年
- (7)其他設備：3~50年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十三)租 賃

1.出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

本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本公司時，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營業租賃。本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。若本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，並按本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。

(十四) 無形資產

1. 其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，電腦軟體成本依估計耐用年限三~十二年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十五)非金融資產減損

針對存貨、建造合約產生之資產、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產、分類為待出售之非流動資產及生物資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十七)收入認列

1.客房收入、餐飲收入、遊樂園收入及商品銷售

客房收入、餐飲收入及樂園收入於勞務提供時認列。

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

2.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「其他收入」。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，其超過確定福利義務現值或計畫資產公允價值(如果有)兩者較高之10%的部分，以參加該計畫之員工預期平均剩餘服務年限予以攤銷認列於損益中。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司已明確承諾詳細之正式終止聘雇計畫且該計畫實際上無撤銷之可能時，或在鼓勵自願資遣下，員工很有可能接受資遣提議，且接受之員工人數可合理估計時，認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(二十)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

(廿二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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財務報導準則編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性之相關資資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(十一)，確定福利義務之衡量
- (二)附註六(十二)，遞延所得稅資產之可實現性

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金	\$ 4,446	3,875
週轉金	3,931	3,925
銀行存款	658,482	528,379
定期存款	<u>30,457</u>	<u>30,312</u>
	<u>\$ 697,316</u>	<u>566,491</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之銀行存款中，分別有37,928千元及34,730千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。

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之銀行存款中，分別有220,338千元及175,351千元，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。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)存 貨

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
飼 料	\$ 512	454
食 料 品	21,078	9,850
飲 料 品	4,114	3,393
販 賣 品	11,728	14,209
其 他	<u>2,390</u>	<u>4,650</u>
	<u>\$ 39,822</u>	<u>32,556</u>

1.民國一〇三年度及一〇二年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,876,062千元及1,880,743千元。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

2.遞延收入

本公司民國一〇一年四月三十日已完成「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69,430千元，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，認列為營業收入及各項未攤銷餘額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業收入	\$ <u>23,143</u>	<u>23,143</u>

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
遞延收入(帳列其他流動/非流動負債項下)	\$ <u>7,715</u>	<u>30,858</u>
流 動	\$ 7,715	23,143
非流動	<u>-</u>	<u>7,715</u>
	<u>\$ 7,715</u>	<u>30,858</u>

(三)待出售非流動資產

本公司於民國一〇四年一月三十日經董事會決議通過出售墾丁六福莊之計劃，並已開始處理相關出售事宜，預期於民國一〇四年三月三十一日出售，該等不動產、廠房及設備據此予以列報於待出售群組。民國一〇三年十二月三十一日該待出售群組之資產金額為619,305千元，其明細如下：

	<u>103.12.31</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>619,305</u>

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，認列122,334千元之減損回升利益，列報於綜合損益表之其他利益及損失項下，請詳附註六(十六)。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
子公司	\$ 713,648	720,742
關聯企業	<u>46,623</u>	<u>42,313</u>
	<u>\$ 760,271</u>	<u>763,055</u>

1.子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司民國一〇三年度及一〇二年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>6,310</u>	<u>6,205</u>

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
總資產	\$ <u>167,569</u>	<u>127,673</u>
總負債	\$ <u>51,012</u>	<u>21,891</u>

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收入	\$ <u>200,783</u>	<u>190,180</u>
本期淨利	\$ <u>15,775</u>	<u>15,511</u>

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

本公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。

3.擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>營業器具</u>	<u>遊樂設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>其他設備 及未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 3,489,933	4,499,511	1,010,963	1,998,183	-	1,037,412	12,036,002
增 添	-	17,826	29,126	25,167	103,957	220,646	396,722
處 分	-	-	(21,054)	(468)	-	(4,719)	(26,241)
重分類	-	16,009	4,415	1,242	10,438	(33,299)	(1,195)
重分類至待出售資產	(80,805)	(793,232)	(123,764)	-	-	(104,035)	(1,101,836)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 3,409,128</u>	<u>3,740,114</u>	<u>899,686</u>	<u>2,024,124</u>	<u>114,395</u>	<u>1,116,005</u>	<u>11,303,452</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 3,740,482	4,480,256	967,259	1,970,806	-	939,458	12,098,261
增 添	-	16,644	52,386	27,377	-	102,076	198,483
處 分	(247,938)	-	(10,648)	-	-	(2,779)	(261,365)
重分類	(2,611)	2,611	1,966	-	-	(1,343)	623
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 3,489,933</u>	<u>4,499,511</u>	<u>1,010,963</u>	<u>1,998,183</u>	<u>-</u>	<u>1,037,412</u>	<u>12,036,002</u>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ 48,611	1,870,991	525,577	1,738,172	-	607,503	4,790,854
減損損失	-	-	-	-	-	19,141	19,141
減損損失迴轉	(31,380)	(90,258)	-	-	-	(696)	(122,334)
本年度折舊	-	121,989	73,734	45,593	13,676	43,014	298,006
處 分	-	-	(12,741)	(419)	-	(3,827)	(16,987)
重分類	-	(896)	(494)	-	-	896	(494)
重分類至待出售資產	-	(302,165)	(108,745)	-	-	(71,621)	(482,531)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 17,231</u>	<u>1,599,661</u>	<u>477,331</u>	<u>1,783,346</u>	<u>13,676</u>	<u>594,410</u>	<u>4,485,655</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 48,611	1,754,116	456,996	1,684,892	-	569,787	4,514,402
本年度折舊	-	118,318	73,182	53,280	-	37,914	282,694
處 分	-	-	(4,601)	-	-	(1,137)	(5,738)
重分類	-	(1,443)	-	-	-	939	(504)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 48,611</u>	<u>1,870,991</u>	<u>525,577</u>	<u>1,738,172</u>	<u>-</u>	<u>607,503</u>	<u>4,790,854</u>
帳面金額：							
民國103年12月31日	<u>\$ 3,391,897</u>	<u>2,140,453</u>	<u>422,355</u>	<u>240,778</u>	<u>100,719</u>	<u>521,595</u>	<u>6,817,797</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 3,441,322</u>	<u>2,628,520</u>	<u>485,386</u>	<u>260,011</u>	<u>-</u>	<u>429,909</u>	<u>7,245,148</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 3,691,871</u>	<u>2,726,140</u>	<u>510,263</u>	<u>285,914</u>	<u>-</u>	<u>369,671</u>	<u>7,583,859</u>

1.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.本公司民國一〇三年度及一〇二年度固定資產在購建期間利息資本化金額分別為0千元及1,186千元。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.本公司墾丁六福莊及新竹關西鎮拱子溝段多筆土地，由於原地主繼承問題及變更地目問題尚未解決，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日尚無法辦理所有權過戶登記手續，金額均為75,700千元，惟已辦妥設定質押權予本公司，列於其他非流動資產項下。

(六)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

103.12.31			
	保證機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券	2.10%	\$ 100,000
應付商業本票	兆豐票券	2.10%	50,000
合計			<u>\$ 150,000</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券	2.10%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(12)
合計			<u>\$ 99,988</u>
尚未使用額度			<u>\$ 50,000</u>

本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。

(七)短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 220,000	480,000
擔保銀行借款	1,120,000	595,000
合計	<u>\$ 1,340,000</u>	<u>1,075,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 667,500</u>	<u>452,500</u>
利率區間	<u>2.08%~2.75%</u>	<u>1.85%~2.54%</u>

本公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.50%~2.64%	104~106	\$ 237,995
擔保銀行借款	新台幣	2.22%~2.70%	104~110	1,466,010
減：一年內到期部分				(678,592)
合計				<u>\$ 1,025,413</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,270,990</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.37%~2.72%	103~104	\$ 221,499
擔保銀行借款	新台幣	2.22%~2.68%	103~106	1,615,500
減：一年內到期部分				(444,004)
合計				<u>\$ 1,392,995</u>
尚未使用額度				<u>\$ 394,001</u>

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.12.31	102.12.31
一年內	\$ 470,140	460,921
一年至五年	2,495,558	2,446,626
五年以上	1,992,433	2,511,505
	<u>\$ 4,958,131</u>	<u>5,419,052</u>

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為463,790千元及454,574千元。

本公司以營業租賃承租六福皇宮營業所在地。本公司於民國九十八年十月二十三日與國泰人壽重新簽訂租約，依新租約規定，本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，屆時約滿前十八個月可與該公司訂立新約續租。

本公司之營業所在地的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及本公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

(十)融資租賃負債

	103.12.31			102.12.31		
	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	2,583	14,255	-	-	-
一年至五年	67,352	5,703	61,649	-	-	-
五年以上	12,629	195	12,434	-	-	-
	<u>\$ 96,819</u>	<u>8,481</u>	<u>88,338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
義務現值總計	\$ 156,614	176,278
計畫資產之公允價值	<u>2,460</u>	<u>7,934</u>
計畫剩餘	154,154	168,344
前期服務成本未攤銷餘額	(2,601)	(5,202)
精算損益未攤銷餘額	<u>17,265</u>	<u>(14,622)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 168,818</u>	<u>148,520</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
長期帶薪假負債	\$ <u>12,757</u>	<u>10,333</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,460千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 176,278	171,269
當期服務成本及利息	5,951	6,131
計畫支付之福利	(15,685)	(9,680)
由關係企業員工轉入之負債	21,889	-
精算損(益)	<u>(31,819)</u>	<u>8,558</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 156,614</u>	<u>176,278</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,934	10,436
已提撥至計畫之金額	6,317	6,269
計畫已支付之福利	(11,991)	(8,892)
計畫資產預計報酬	133	258
精算(損)益	67	(137)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 2,460	7,934

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 3,307	3,989
利息成本	2,644	2,141
前期服務成本分攤數	2,601	2,601
計畫資產預計報酬	(133)	(258)
	\$ 8,419	8,473
營業成本	\$ 3,008	3,391
營業費用	5,411	5,082
	\$ 8,419	8,473
計畫資產實際報酬	\$ 200	120

(5) 精算假設

本公司報導日所使用之之主要精算假設如下：

	103年度	102年度
折現率	1.50 %	1.25 %
計畫資產預期報酬	1.20 %	1.88 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬，此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)經驗調整之歷史資訊

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利計畫之現值	\$ 156,614	176,278	172,787	162,216
計畫資產之公允價值	(2,460)	(7,934)	(10,436)	(6,814)
前期服務成本未攤銷餘額	(2,601)	(5,202)	(7,802)	(10,403)
精算損益未攤銷餘額	<u>17,265</u>	<u>(14,622)</u>	<u>(7,445)</u>	<u>-</u>
確定福利義務淨負債(資產)	<u>\$ 168,818</u>	<u>148,520</u>	<u>147,104</u>	<u>144,999</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (31,819)</u>	<u>8,558</u>	<u>7,314</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (67)</u>	<u>137</u>	<u>131</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為7,835千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,381千元及25,556千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅利益明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅利益	(468)	(385)
所得稅利益	<u>\$ (468)</u>	<u>(385)</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅利益與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 10,803	(23,686)
投資抵減失效數	-	6,000
依稅法調整數	841	(9,116)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	(8,723)	25,836
前期(高)低估	<u>(3,389)</u>	<u>581</u>
合計	<u>\$ (468)</u>	<u>(385)</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 35,978	56,576
虧損扣抵	227,135	215,260
	<u>\$ 263,113</u>	<u>271,836</u>

課稅損失係依所得稅法規定，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。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國93年度(核定數)	\$ 34,976	民國103年度
民國94年度(核定數)	115,853	民國104年度
民國95年度(核定數)	71,478	民國105年度
民國96年度(核定數)	255,827	民國106年度
民國97年度(核定數)	302,300	民國107年度
民國98年度(核定數)	159,173	民國108年度
民國101年度(申報數)	110,025	民國111年度
民國102年度(申報數)	236,540	民國112年度
民國103年度(估列數)	49,916	民國113年度
	<u>\$ 1,336,088</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債：

	<u>重估增值</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,050,457
借記(貸記)損益表	-
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,050,457</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,050,457
借記(貸記)損益表	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,050,457</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	其	他
民國103年1月1日餘額	\$	8,115
(借記)貸記損益表		468
民國103年12月31日餘額	\$	8,583
民國102年1月1日餘額	\$	7,729
(借記)貸記損益表		386
民國102年12月31日餘額	\$	8,115

3.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。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	175,406	133,280
	\$ 175,406	133,280
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,394	30,394

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	17.33 %	- %

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。

(十三)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,800,000千元，每股面額10元，均為380,000千股。前述額定股本均為普通股，已發行股份均為3,302,410千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

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及現金股利之比率，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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為1,840,153千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額1,323,921千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為1,323,921千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利及董監事酬勞估列金額均為1,728千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。民國一〇二年為累積虧損，故無估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇三年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

民國一〇三年六月二十日及民國一〇二年六月二十一日股東會決議，因民國一〇二年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通過以資本公積為120,000千元彌補虧損。

(十四) 每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度本公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

1. 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 64,016	(138,945)

2. 普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
12月31日普通股加權平均流通在外股數(即期初)	\$ 330,241	330,241

(十五) 收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

	103年度	102年度
客房收入	\$ 966,335	909,506
餐飲收入	1,088,770	1,068,870
遊樂園收入	605,543	487,485
其他	189,477	170,839
	\$ 2,850,125	2,636,700

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入	\$ 5,402	2,626
股利收入	3,284	-
租金收入	6,601	7,184
管理顧問收入	47,357	39,537
其他收入	<u>16,551</u>	<u>28,900</u>
	<u>\$ 79,195</u>	<u>78,247</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (33)	(44)
處分投資利益	-	407
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(9,053)	45,991
減損迴升利益	122,334	-
減損損益	(19,141)	-
其他	<u>(5,499)</u>	<u>(3,746)</u>
	<u>\$ 88,608</u>	<u>42,608</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 697,316	566,491
應收票據、應收帳款及其他應收款	<u>96,484</u>	<u>79,875</u>
合 計	<u>\$ 793,800</u>	<u>646,366</u>

(2)金融負債

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 1,340,000	1,075,000
應付短期票券	150,000	99,988
應付款項	119,844	115,290
一年內到期長期負債	678,592	444,004
長期借款	<u>1,025,413</u>	<u>1,392,995</u>
合 計	<u>\$ 3,313,849</u>	<u>3,127,277</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為793,800千元及646,366千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,586,010	(2,644,156)	(1,715,879)	(28,034)	(848,007)	(39,980)	(12,256)
無擔保銀行借款	457,995	(472,682)	(90,236)	(225,709)	(153,600)	(3,137)	-
應付短期票券	150,000	(150,000)	(150,000)	-	-	-	-
應付票據及帳款	<u>119,844</u>	<u>(119,844)</u>	<u>(119,844)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,313,849</u>	<u>(3,386,682)</u>	<u>(2,075,959)</u>	<u>(253,743)</u>	<u>(1,001,607)</u>	<u>(43,117)</u>	<u>(12,256)</u>
102年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,210,500	(2,242,682)	(1,166,142)	(721,109)	(287,504)	(67,927)	-
無擔保銀行借款	701,499	(712,827)	(357,416)	(248,298)	(107,113)	-	-
應付短期票券	99,988	(99,988)	(99,988)	-	-	-	-
應付票據及帳款	<u>115,290</u>	<u>(115,290)</u>	<u>(115,290)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,127,277</u>	<u>(3,170,787)</u>	<u>(1,738,836)</u>	<u>(969,407)</u>	<u>(394,617)</u>	<u>(67,927)</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之淨利將減少或增加31,940千元及30,120千元，主因係本公司之變動利率借款。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

本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

本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。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，並負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

由於本公司有廣大客戶群，交易對象分散並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司依公司制定成本策略，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

本公司民國一〇三年十二月三十一日止之流動負債超過流動資產達916,934千元，本公司預計一年內須償還之長及短期借款達2,168,592千元，流動比率不足100%。

惟本公司與往來銀行間之債信尚佳，另本公司借款多為資產抵押借款，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減或頻繁更換貸款銀行情形。此外本公司與借款銀行簽訂之合約尚有1,938,490千元未動用之借款額度，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率風險。本公司浮動利率之金融資產及金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

(十九)資本管理

董事會之政策係基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考慮外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利害關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債或買回本公司股份。

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司之負債比率如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
負債總額	\$ <u>5,134,829</u>	<u>4,759,974</u>
資產總額	\$ <u>9,997,718</u>	<u>9,580,737</u>
負債比率	<u>51.36 %</u>	<u>49.68 %</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至一〇三年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
六福開發建設股份有限公司	台灣	100.00	100.00
三仙台飯店股份有限公司	台灣	100.00	100.00
一禮餐飲股份有限公司	台灣	100.00	100.00
一漂營造股份有限公司	台灣	100.00	100.00
六福物業管理顧問股份有限公司	台灣	100.00	100.00

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 13,920	16,333
退職後福利	1,305	1,272
	<u>\$ 15,225</u>	<u>17,605</u>

(四)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 195,247</u>	<u>163,653</u>	<u>-</u>	<u>1,152</u>

本公司銷售予子公司及關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為月結30天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 364,463</u>	<u>296,526</u>	<u>7,940</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結30天，與一般廠商並無顯著不同。

3. 財產交易

(1) 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司向關係人發包工程之合約總價款、交易金額及期末應付款項明細如下：

子公司	103年度		102年度	
	本 期		本 期	
	交易金額		交易金額	
	\$	162,048	113,030	

子公司	103.12.31		102.12.31		
	合 約		合 約		
	總 價 款	應 付 款 項	總 價 款	應 付 款 項	
	\$	953,199	17,675	158,966	21,772

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司係依工程合約規定交易價格及付款條件付款。

(2) 本公司向關係人取得營業器具之情形如下：

其他關係人	交易金額		應付關係人款項		
	103年度		102年度		
	103.12.31	102.12.31	103.12.31	102.12.31	
	\$	987	6,931	-	472

4. 租 賃

子公司 關聯企業	租金收入		應收關係人款項		
	103年度		102年度		
	103.12.31	102.12.31	103.12.31	102.12.31	
	\$	1,463	1,358	-	-
		5,143	5,143	-	-
	\$	6,606	6,501	-	-

5. 其 他

(1) 本公司與關係人代收代付費用等所產生之其他應收/付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
其他應收款	子公司	\$ 96	11

(2) 本公司由關係人提供管理顧問服務所產生之費用及其他應付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	交易金額		其他應付關係人款	
		103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
營業成本	子公司	\$ -	62,310	-	16,491
營業成本	其他關係人	1,128	1,888	257	13
		\$ 1,128	64,198	257	16,504

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司提供關係人管理顧問之收入明細如下：

帳列項目	關係人類別	交易金額	
		103年度	102年度
其他收入	子公司	\$ 47,357	39,537

八、質押之資產

(一)本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 4,138,637	4,087,170
其他流動資產	銀行借款及履約保證	220,338	175,351
		\$ 4,358,975	4,262,521

(二)民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本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、墾丁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37,928千元及34,730千元，帳列其他非流動資產。

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.本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。本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，本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228,934千元，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(九)。

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。截至民國一〇三年十二月三十一日止，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.本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，再由本公司以每年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。截至民國一〇三年十二月三十一日止，本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。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇四年一月三十日經董事會決議通過並公告處分墾丁六福莊不動產暨設備等事宜。預計於民國一〇四年三月三十一日出售，本案交易總金額為新台幣900,000千元整，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

十二、其他

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年度			102年度		
	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	225,236	386,082	611,318	245,024	338,887	583,911
勞健保費用	23,142	35,719	58,861	24,421	32,469	56,890
退休金費用	12,359	21,441	33,800	14,115	19,914	34,029
其他員工福利費用	15,364	16,864	32,228	17,098	17,149	34,247
折舊費用	240,306	60,023	300,329	228,453	58,207	286,660
折耗費用	4,529	-	4,529	2,556	-	2,556
攤銷費用	1,307	596	1,903	1,889	746	2,635

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工人數分別為1,457人及1,390人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本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(千股)	帳面金額	持股比例	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	隗山林休閒開發(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	11.18 %	-	(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。

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。

六福開發股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	364,463	55.61%	30天	-	-	(7,940)	(6.63)%	
本公司	一禮餐飲(股)公司	子公司	(銷貨)	(195,247)	(6.85)%	30天	-	-	-	-	

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	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%	689,893	2,199	(2,651)	子公司
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%	46,623	15,775	6,310	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%	20,527	(90)	(90)	子公司
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%	3,228	(464)	(4,353)	子公司
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%	27,143	2,742	2,742	子公司
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%	61,422	(21)	(21)	子公司

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。

2.赴大陸地區投資限額：無。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

六福開發股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳個體財務報告附註六(一)之說明。

存貨明細表

請詳個體財務報告附註六(二)之說明。

不動產、廠房及設備明細表

請詳個體財務報告附註六(五)之說明。

六福開發股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列		其他		期末餘額		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資收益	投資損失	股數	金額	股數	金額	
六福開發建設(股)公司	75,800	\$ 692,544	-	-	-	-	-	(2,651)	-	-	75,800	100.00 %	689,893
國元彩票(股)公司	4,000	42,313	-	-	(2,000)	(2,000)	6,310	-	-	-	4,000	40.00 %	46,623
三仙台飯店(股)公司	2,500	20,617	-	-	-	-	-	(90)	-	-	2,500	100.00 %	20,527
一權餐飲(股)公司	1,000	7,581	-	-	-	-	-	(4,353)	-	-	1,000	100.00 %	3,228
合計		<u>\$ 763,055</u>				<u>(2,000)</u>	<u>6,310</u>	<u>(7,094)</u>					<u>760,271</u>

註一：本期減少係收取現金股利。

六福開發股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	利率區間	融資額度	抵押或擔保
上海商業銀行	抵押借款	\$ 5,000	2.40%	500,000	土地及建物
台中商業銀行	信用借款	70,000	2.08%	140,000	質權存款20%
台新銀行	抵押借款	150,000	2.20%	150,000	土地及建物
台新銀行	信用借款	50,000	2.45%	50,000	無
永豐銀行	抵押借款	150,000	2.10%	187,500	土地及建物
兆豐國際商銀	抵押借款	15,000	2.35%	30,000	土地及建物
合作金庫銀行	信用借款	100,000	2.17%	100,000	質權存款20%
國泰世華銀行	抵押借款	50,000	2.75%	100,000	土地及建物
華南銀行	抵押借款	750,000	2.45%	750,000	土地及建物
		<u>\$ 1,340,000</u>		<u>2,007,500</u>	

長期借款明細表

債權人	借款金額		契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保
	一年內到期	一年以上到期				
上海商業銀行	\$ 400,000	-	103.11.18~104.05.17	2.40%	400,000	土地及建物
元大銀行	3,264	12,536	103.12.27~106.06.26	2.50%	100,000	土地及建物
日盛國際商銀	100,000	-	103.12.12~104.02.12	2.30%	100,000	土地及建物
永豐銀行	75,000	-	101.05.16~104.05.16	2.345%	300,000	土地及建物
板信商業銀行	-	150,000	103.11.13~106.11.13	2.50%	150,000	質權存款20%
第一銀行	-	708,000	103.08.08~105.08.08	2.42%	708,000	土地及建物
華南銀行	1,833	64,167	103.10.30~110.10.30	2.55%	300,000	土地及建物
華南銀行	87,995	-	99.12.10~104.12.10	2.64%	-	註一
新光銀行	10,500	78,000	101.09.21~106.09.21	2.22%	120,000	土地及建物
土地銀行	-	12,710	103.11.27~106.11.27	2.70%	709,000	土地及建物
	<u>\$ 678,592</u>	<u>1,025,413</u>			<u>2,887,000</u>	

註一：此筆中長期借款額度之動用期間已到期，相關款項除每期依約還款外，借款額度並不能再使用。

六福開發股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

請詳個體財務報告附註六(十五)之說明。

營業成本明細表

項 目	金 額
客房成本	\$ 601,448
餐飲成本	754,702
園遊區成本	356,200
其他營業成本	<u>163,712</u>
	<u>\$ 1,876,062</u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 407,524
租金支出	89,651
廣 告 費	87,690
折 舊	60,023
其他(未達本科目餘額5%者)	<u>359,043</u>
	<u>\$ 1,003,931</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1041159

號

會員姓名：(1) 吳秋華
(2) 陳蓓琪

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

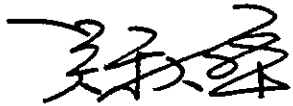

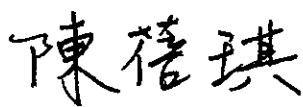

會員證書字號：(1) 台省會證字第一〇一〇號
(2) 台省會證字第三四二二號

委託人統一編號：11081274

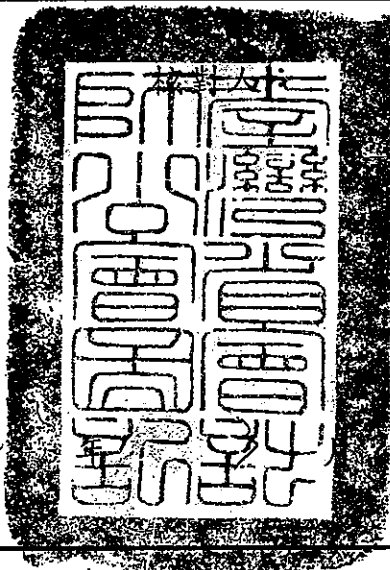
印鑑證明書用途：辦理 六福開發股份有限公司

一〇三年度(自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

104

4 日