

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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 | 11~12 |
| (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 | 12~21 |
| (七)關係人交易 | 21~22 |
| (八)質押之資產 | 22 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 23 |
| (十)重大之災害損失 | 23 |
| (十一)重大之期後事項 | 23 |
| (十二)其 他 | 23 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 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 |



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為729,279千元及738,817千元，分別佔合併資產總額之7.20%及6.87%，負債總額分別為73,300千元及133,897千元，分別佔合併負債總額之1.29%及2.27%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損失分別為17,077千元及16,945千元，分別佔合併綜合損益之18.76%及24.28%。

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一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別35,863千元及41,512千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為2,300千元及3,133千元，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：

鄧欣頤



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇六年五月十日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日年度經營報告，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

民國一〇六年三月三十一日 一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106.3.31 | | 105.12.31 | | 105.3.31 | |
|---------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 現金及約當現金(附註六(一)及八) | \$ 827,101 | 8 | 852,150 | 8 | 1,027,918 | 10 |
| 應收票據淨額(附註六(二)) | 298,792 | 3 | 113,806 | 1 | 181,033 | 2 |
| 應收帳款淨額(附註六(二)) | 95,613 | 1 | 110,495 | 1 | 98,353 | 1 |
| 其他應收款(附註六(二)) | 13,191 | - | 18,077 | - | 17,939 | - |
| 存貨(附註六(三)) | 654,712 | 6 | 650,343 | 7 | 687,334 | 6 |
| 預付款項 | 175,989 | 2 | 167,734 | 2 | 212,419 | 2 |
| 其他流動資產(附註六(一)、八及九) | 176,073 | 2 | 230,548 | 2 | 252,709 | 2 |
| 流動資產合計 | 2,241,471 | 22 | 2,143,153 | 21 | 2,477,705 | 23 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 97,737 | 1 | 97,737 | 1 | 99,543 | 1 |
| 採用權益法之投資 | 35,863 | - | 33,563 | - | 41,512 | - |
| 不動產、廠房及設備(附註六(四)(九)、八及九) | 7,252,853 | 72 | 7,282,345 | 71 | 7,476,634 | 70 |
| 無形資產 | 29,640 | - | 31,001 | - | 25,872 | - |
| 遞延所得稅資產 | 6,000 | - | 6,000 | - | 5,815 | - |
| 其他非流動資產(附註六(一)、八及九) | 469,468 | 5 | 480,737 | 5 | 428,141 | 4 |
| 長期應收票據(附註六(二)) | - | - | 201,095 | 2 | 204,380 | 2 |
| 非流動資產合計 | 7,891,561 | 78 | 8,132,478 | 79 | 8,281,897 | 77 |
| 資產總計 | \$ 10,133,032 | 100 | 10,275,631 | 100 | 10,759,602 | 100 |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 短期借款(附註六(六)及八) | \$ 400,000 | 4 | 400,000 | 4 | 400,000 | 4 |
| 應付短期票券(附註六(五)及八) | 330,000 | 3 | 200,000 | 2 | 300,000 | 2 |
| 應付票據 | 16,609 | - | 11,298 | - | 64,073 | 1 |
| 應付帳款 | 160,908 | 1 | 186,378 | 2 | 171,373 | 2 |
| 應付帳款-關係人(附註七) | - | - | - | - | 1,593 | - |
| 其他應付款項-關係人(附註七) | 1,775 | - | 2,831 | - | 1,015 | - |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及八) | 371,169 | 4 | 387,047 | 4 | 167,736 | 1 |
| 其他流動負債-其他(附註六(八)(九)) | 573,168 | 6 | 666,096 | 6 | 513,333 | 5 |
| 流動負債合計 | 1,853,629 | 18 | 1,853,650 | 18 | 1,619,480 | 15 |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(七)及八) | 2,566,379 | 25 | 2,609,515 | 25 | 2,935,867 | 27 |
| 遞延所得稅負債 | 1,050,457 | 10 | 1,050,457 | 10 | 1,050,457 | 10 |
| 其他非流動負債 | 54,713 | 1 | 56,594 | 1 | 126,312 | 1 |
| 長期應付租賃負債(附註六(九)) | 40,349 | 1 | 44,214 | 1 | 55,632 | 1 |
| 淨確定福利負債-非流動 | 103,247 | 1 | 107,890 | 1 | 110,424 | 1 |
| 非流動負債合計 | 3,815,145 | 38 | 3,868,670 | 38 | 4,278,692 | 40 |
| 負債總計 | 5,670,774 | 56 | 5,722,320 | 56 | 5,898,172 | 55 |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))： | | | | | | |
| 股本 | 3,391,575 | 33 | 3,391,575 | 33 | 3,302,410 | 31 |
| 法定盈餘公積 | 17,979 | - | 17,979 | - | 6,402 | - |
| 特別盈餘公積 | 1,385,073 | 14 | 1,385,073 | 13 | 1,385,073 | 13 |
| 累積盈虧(附註六(十一)) | (333,309) | (3) | (242,256) | (2) | 167,493 | 1 |
| 其他權益 | 940 | - | 940 | - | 52 | - |
| 權益總計 | 4,462,258 | 44 | 4,553,311 | 44 | 4,861,430 | 45 |
| 負債及權益總計 | \$ 10,133,032 | 100 | 10,275,631 | 100 | 10,759,602 | 100 |

董事長：莊村微



經理人：莊秀石



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~

會計主管：盧贊宇



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年1月至3月 | | 105年1月至3月 | |
|-----------------------------------|-------------|------|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十四)) | \$ 789,572 | 100 | 768,870 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(十)、七及十二) | 581,071 | 74 | 565,509 | 74 |
| 營業毛利 | 208,501 | 26 | 203,361 | 26 |
| 6000 營業費用(附註六(十)(十五)、七及十二) | 280,005 | 35 | 259,275 | 33 |
| 營業淨損 | (71,504) | (9) | (55,914) | (7) |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註七) | 5,189 | 1 | 5,610 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | (7,421) | (1) | (480) | - |
| 7050 財務成本(附註六(四)(九)) | (19,617) | (3) | (21,353) | (3) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 2,300 | - | 3,133 | - |
| 營業外收入及支出合計 | (19,549) | (3) | (13,090) | (2) |
| 7900 稅前淨損 | (91,053) | (12) | (69,004) | (9) |
| 7950 所得稅利益(附註六(十一)) | - | - | (130) | - |
| 本期淨損 | (91,053) | (12) | (68,874) | (9) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | - | - | (925) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | - | - | (925) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | - | - | (925) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ (91,053) | (12) | (69,799) | (9) |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ (91,053) | (12) | (68,874) | (9) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ (91,053) | (12) | (69,799) | (9) |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十三)) | | | | |
| 本期淨損 | \$ (0.27) | | (0.20) | |

董事長：莊村微



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：莊秀石



會計主管：盧贊宇



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 其他權益項目 | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 權益總額 |
|----------------|--------------|------------|------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------|-----------|----------------------|------|
| | 股本 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 保留盈餘 未分配 盈餘 | 合計 | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 | 合計 | | | |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ 3,302,410 | 6,402 | 1,385,073 | 236,367 | 1,627,842 | 977 | 977 | 4,931,229 | 4,931,229 | |
| 本期淨損 | - | - | - | (68,874) | (68,874) | - | - | (68,874) | (68,874) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (925) | (925) | (925) | (925) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (68,874) | (68,874) | (925) | (925) | (69,799) | (69,799) | |
| 民國一〇五年三月三十一日餘額 | \$ 3,302,410 | 6,402 | 1,385,073 | 167,493 | 1,558,968 | 52 | 52 | 4,861,430 | 4,861,430 | |
| 民國一〇六年一月一日餘額 | \$ 3,391,575 | 17,979 | 1,385,073 | (242,256) | 1,160,796 | 940 | 940 | 4,553,311 | 4,553,311 | |
| 本期淨損 | - | - | - | (91,053) | (91,053) | - | - | (91,053) | (91,053) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (91,053) | (91,053) | - | - | (91,053) | (91,053) | |
| 民國一〇六年三月三十一日餘額 | \$ 3,391,575 | 17,979 | 1,385,073 | (333,309) | 1,069,743 | 940 | 940 | 4,462,258 | 4,462,258 | |



董事長：莊村微

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：莊秀石



會計主管：盧贊宇



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|----------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (91,053) | (69,004) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及折耗費用 | 78,469 | 78,890 |
| 攤銷費用 | 3,401 | 1,584 |
| 利息費用 | 19,617 | 21,353 |
| 利息收入 | (2,174) | (3,243) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (2,300) | (3,133) |
| 無形資產轉列費用數 | - | 334 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (87) |
| 收益費損項目合計 | 97,013 | 95,698 |
| 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 | 14,349 | (4,375) |
| 其他應收款 | 4,886 | (8,036) |
| 存貨 | (4,369) | 6,305 |
| 預付款項 | (8,255) | (19,493) |
| 其他流動資產 | 53,650 | (17,085) |
| 其他非流動資產 | (386) | 4,578 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 59,875 | (38,106) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | (20,159) | (237,976) |
| 其他應付款關係人 | (1,056) | 471 |
| 其他流動負債 | (119,043) | (103,724) |
| 淨確定福利負債 | (4,643) | (42,816) |
| 其他非流動負債 | (1,881) | 24,095 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (146,782) | (359,950) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (86,907) | (398,056) |
| 調整項目合計 | 10,106 | (302,358) |
| 營運產生之現金流出 | (80,947) | (371,362) |
| 收取之利息 | 2,174 | 3,243 |
| 支付之利息 | (19,617) | (21,353) |
| 支付之所得稅 | - | (12) |
| 營業活動之淨現金流出 | (98,390) | (389,484) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | (22,648) | (116,477) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 1,805 |
| 存出保證金減少 | 8,361 | 21,102 |
| 其他應收票據減少 | 16,642 | 32,065 |
| 取得無形資產 | - | (3,600) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 2,355 | (65,105) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | - | (70,044) |
| 應付短期票券增加 | 130,000 | 50,000 |
| 長期借款(減少)增加 | (59,014) | 293,101 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 70,986 | 273,057 |
| 本期現金及約當現金減少 | (25,049) | (181,532) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 852,150 | 1,209,450 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 827,101 | 1,027,918 |

董事長：莊村微



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：莊秀石



會計主管：盧贊宇



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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、六福萬怡及關西六福莊)、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一〇六年五月十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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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 | 理事會發布 之生效日 |
|--|---------------|
| 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：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 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 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 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「農業：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 |

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 | 理事會發布 之生效日 |
|----------------------------|---------------|
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 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」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1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)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-------------------------|-----------------------|--|
| 2014.5.28 2016.4.12 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。 |
| 2013.11.19 2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。 |
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |

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。

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)

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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

除附詳附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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 | | |
|-------------|---------------|----------|----------|-----------|----------|
| | | | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 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 % |
| 本公司 | 一禮餐飲(股)公司 | 烘培炊蒸食品製造 | 100 % | 100 % | 100 % |
| 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 % |

2. 未列入合併財務季報告之子公司：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。

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)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。

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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | | |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
| 庫存現金 | \$ 6,350 | 8,191 | 6,691 |
| 週轉金 | 3,335 | 3,375 | 3,518 |
| 銀行存款 | 653,884 | 670,665 | 837,586 |
| 定期存款 | <u>163,532</u> | <u>169,919</u> | <u>180,123</u> |
| | <u>\$ 827,101</u> | <u>852,150</u> | <u>1,027,918</u> |

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之銀行存款中，分別有20,952千元、14,554千元及31,683千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。

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之銀行存款中，分別有94,269千元、156,854千元及205,252千元，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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收票據

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 7,769 | 7,236 | 4,338 |
| 應收票據—非因營業而發生 | 291,023 | 106,570 | 176,695 |
| 應收帳款 | 95,795 | 110,677 | 98,535 |
| 其他應收款 | 13,191 | 18,077 | 17,939 |
| 長期應收票據 | - | 201,095 | 204,380 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(182)</u> | <u>(182)</u> | <u>(182)</u> |
| | <u>\$ 407,596</u> | <u>443,473</u> | <u>501,705</u> |

合併公司並未有已逾期但未減損之應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收票據。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收票據備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 |
|--------------------------|---------------|
| 106年3月31日餘額(即106年1月1日餘額) | \$ <u>182</u> |
| 105年3月31日餘額(即105年1月1日餘額) | \$ <u>182</u> |

合併公司於民國一〇四年三月三十一日出售墾丁六福莊價款共計900,000千元(含稅)，截至民國一〇六年三月三十一日止，依合約規定所收取之未到期票據為291,023千元，帳列短期應收票據項下，明細如下：

| | <u>106.3.31</u> | | | <u>105.12.31</u> | | | <u>105.3.31</u> | | |
|-------|-------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | 應收票據 淨額 | 未實現 利息收入 | 應收票據 總額 | 應收票據 淨額 | 未實現 利息收入 | 應收票據 總額 | 應收票據 淨額 | 未實現 利息收入 | 應收票據 總額 |
| 一年內 | \$ 285,000 | 6,023 | 291,023 | 100,000 | 6,570 | 106,570 | 170,125 | 6,570 | 176,695 |
| 一年至三年 | - | - | - | 200,000 | 1,095 | 201,095 | 200,000 | 4,380 | 204,380 |
| | <u>\$ 285,000</u> | <u>6,023</u> | <u>291,023</u> | <u>300,000</u> | <u>7,665</u> | <u>307,665</u> | <u>370,125</u> | <u>10,950</u> | <u>381,075</u> |

該款項隱含之利息收入係以合併公司增額借款利率2.19%直為基礎決定。

(三)存 貨

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 飼 料 | \$ 682 | 285 | 367 |
| 食 料 品 | 36,951 | 34,424 | 71,484 |
| 飲 料 品 | 5,133 | 4,700 | 4,873 |
| 販 賣 品 | 37,235 | 36,389 | 36,147 |
| 其 他 | 3,920 | 3,754 | 3,610 |
| 在建費用 | 27,964 | 27,964 | 28,026 |
| 營建用地—安康段 | <u>542,827</u> | <u>542,827</u> | <u>542,827</u> |
| | <u>\$ 654,712</u> | <u>650,343</u> | <u>687,334</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)

- 1.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨並無作為抵質押或擔保之情形。
- 2.合併公司截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之在建費用明細如下：

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|-----|------------------|------------------|-----------------|
| 松江案 | \$ 15,687 | 15,687 | 15,766 |
| 新店案 | <u>12,277</u> | <u>12,277</u> | <u>12,260</u> |
| | <u>\$ 27,964</u> | <u>27,964</u> | <u>28,026</u> |

(四)不動產、廠房及設備

| | <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106年1月1日餘額 | \$ 3,417,902 | 3,806,819 | 1,240,331 | 2,076,563 | 114,395 | 1,717,522 | 12,373,532 |
| 增 添 | - | 5,392 | 6,974 | 3,270 | - | 3,147 | 18,783 |
| 處 分 | - | - | (747) | - | - | (742) | (1,489) |
| 重 分 類 | - | - | 134 | 438 | - | 28,368 | 28,940 |
| 民國106年3月31日餘額 | <u>\$ 3,417,902</u> | <u>3,812,211</u> | <u>1,246,692</u> | <u>2,080,271</u> | <u>114,395</u> | <u>1,748,295</u> | <u>12,419,766</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 3,417,902 | 3,770,768 | 1,142,940 | 2,050,619 | 114,395 | 1,689,583 | 12,186,207 |
| 增 添 | - | 7,905 | 62,259 | 6,559 | - | 34,305 | 111,028 |
| 處 分 | - | - | (122) | - | - | (2,069) | (2,191) |
| 重 分 類 | - | 10,292 | (493) | 4,660 | - | (541) | 13,918 |
| 民國105年3月31日餘額 | <u>\$ 3,417,902</u> | <u>3,788,965</u> | <u>1,204,584</u> | <u>2,061,838</u> | <u>114,395</u> | <u>1,721,278</u> | <u>12,308,962</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 1,765,730 | 642,615 | 1,945,336 | 41,288 | 696,218 | 5,091,187 |
| 本年度折舊 | - | 22,062 | 24,929 | 6,630 | 3,451 | 20,143 | 77,215 |
| 處 分 | - | - | (747) | - | - | (742) | (1,489) |
| 民國106年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,787,792</u> | <u>666,797</u> | <u>1,951,966</u> | <u>44,739</u> | <u>715,619</u> | <u>5,166,913</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 17,231 | 1,728,745 | 563,169 | 1,823,969 | 27,482 | 580,876 | 4,741,472 |
| 本年度折舊 | - | 24,117 | 24,671 | 6,941 | 3,451 | 18,231 | 77,411 |
| 處 分 | - | - | (100) | - | - | (373) | (473) |
| 重 分 類 | - | 11,711 | (49) | (52) | - | 2,308 | 13,918 |
| 民國105年3月31日餘額 | <u>\$ 17,231</u> | <u>1,764,573</u> | <u>587,691</u> | <u>1,830,858</u> | <u>30,933</u> | <u>601,042</u> | <u>4,832,328</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國106年1月1日 | <u>\$ 3,417,902</u> | <u>2,041,089</u> | <u>597,716</u> | <u>131,227</u> | <u>73,107</u> | <u>1,021,304</u> | <u>7,282,345</u> |
| 民國106年3月31日 | <u>\$ 3,417,902</u> | <u>2,024,419</u> | <u>579,895</u> | <u>128,305</u> | <u>69,656</u> | <u>1,032,676</u> | <u>7,252,853</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 3,400,671</u> | <u>2,042,023</u> | <u>579,771</u> | <u>226,650</u> | <u>86,913</u> | <u>1,108,707</u> | <u>7,444,735</u> |
| 民國105年3月31日 | <u>\$ 3,400,671</u> | <u>2,024,392</u> | <u>616,893</u> | <u>230,980</u> | <u>83,462</u> | <u>1,120,236</u> | <u>7,476,634</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)

1.擔保

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日固定資產在購建期間利息資本化金額均為0千元。

3.租賃資產

合併公司租賃資產，請詳附註六(九)融資租賃負債說明。

4.合併公司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，截至民國一〇六年及一〇五年三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與本公司，列於其他非流動資產項下。

(五)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票 | \$ 330,000 | 200,000 | 300,000 |
| 減：應付短期票券折價 | - | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 330,000</u> | <u>200,000</u> | <u>300,000</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 180,000</u> | <u>310,000</u> | <u>180,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.94%~1.96%</u> | <u>1.94%~1.97%</u> | <u>2.04%~2.08%</u> |

合併公司應付短期票券於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為280,000千元及50,000千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為150,000千元及0千元。

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)短期借款

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行透支 | \$ - | - | 357 |
| 無擔保銀行借款 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 擔保銀行借款 | 300,000 | 300,000 | 300,000 |
| 合 計 | <u>\$ 400,000</u> | <u>400,000</u> | <u>400,357</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.91%~2.20%</u> | <u>1.91%~2.20%</u> | <u>2.03%~2.30%</u> |

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇六年一月一日至三月三十一日新增及償還金額均為0千元；民國一〇五年一月一日至三月三十一日新增及償還金額分別為0千元及70,044千元。

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. 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。

(七) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 260,000 | 270,000 | 300,000 |
| 擔保銀行借款 | 2,677,548 | 2,726,562 | 2,803,603 |
| 減：一年內到期部分 | <u>(371,169)</u> | <u>(387,047)</u> | <u>(167,736)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,566,379</u> | <u>2,609,515</u> | <u>2,935,867</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 650,100</u> | <u>550,100</u> | <u>840,490</u> |
| 利率區間 | <u>1.83%~2.22%</u> | <u>1.83%~2.22%</u> | <u>2.07%~2.36%</u> |

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇六年一月一日至三月三十一日新增及償還金額分別為0千元及59,014千元；民國一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額320,000千元，利率為2.36%，到期日為民國一一〇年十二月，償還金額26,899千元，利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

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。

(八) 營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)及九。不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | <u>106.3.31</u> | <u>105.12.31</u> | <u>105.3.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 822,699 | 820,269 | 819,262 |
| 一年至五年 | 3,391,094 | 3,908,027 | 3,920,270 |
| 五年以上 | <u>2,984,543</u> | <u>3,118,659</u> | <u>2,987,294</u> |
| | <u>\$ 7,198,336</u> | <u>7,846,955</u> | <u>7,726,826</u> |

(九) 融資租賃負債

| | <u>106.3.31</u> | | | <u>105.12.31</u> | | | <u>105.3.31</u> | | |
|-------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 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 | 1,554 | 15,284 | 16,838 | 1,672 | 15,166 | 16,838 | 2,020 | 14,818 |
| 一年至五年 | 42,095 | 1,746 | 40,349 | 46,305 | 2,091 | 44,214 | 58,933 | 3,301 | 55,632 |
| | <u>\$ 58,933</u> | <u>3,300</u> | <u>55,633</u> | <u>63,143</u> | <u>3,763</u> | <u>59,380</u> | <u>75,771</u> | <u>5,321</u> | <u>70,450</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)

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123,800千元(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4,460千元，其餘各期皆為4,420千元；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112,595千元，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。

(十)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一〇五年及一〇四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：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 416 | 2,617 |
| 營業費用 | 630 | 7,412 |
| | <u>\$ 1,046</u> | <u>10,029</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：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 4,689 | 3,638 |
| 營業費用 | 5,768 | 4,366 |
| | <u>\$ 10,457</u> | <u>8,004</u> |

(十一)所得稅

1.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅費用(利益) | \$ - | (130) |

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一〇三年度。

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)

- 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。截至民國一〇六年三月三十一日止，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(核定數) | 101,383 | 民國一一一年度 |
| 民國一〇二年度(核定數) | 244,780 | 民國一一二年度 |
| 民國一〇三年度(核定數) | 79,449 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇四年度(申報數) | 21,925 | 民國一一四年度 |
| 民國一〇五年度(估列數) | 363,126 | 民國一一五年度 |
| | <u>\$ 1,531,595</u> | |

- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | | |
|---------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>106.3.31</u> \$ (333,309) | <u>105.12.31</u> (242,256) | <u>105.3.31</u> 167,493 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 15,593</u> | <u>15,593</u> | <u>20,960</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | | <u>105年度(預計)</u> - % | <u>104年度(實際)</u> 9.85 % |

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。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日，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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日已發行股份分別為339,158千股及330,241千股。所有已發行股份之股款均已收取。

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)

本公司於民國一〇五年六月二十日經股東常會決議無償配發股份89,165千元，每股面額10元，計8,917千股。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇五年九月四日為增資基準日，且相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月二十八日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月二十日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利 | | |
| 現 金 | \$ - | 15,034 |
| 股 票 | - | 89,165 |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>104,199</u> |

(十三) 每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損 | \$ <u>(91,053)</u> | <u>(68,874)</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>339,158</u> | <u>339,158</u> |
| 基本每股盈餘(虧損)(元) | \$ <u>(0.27)</u> | <u>(0.20)</u> |

(十四) 收 入

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 客房收入 | \$ 303,830 | 283,422 |
| 餐飲收入 | 326,068 | 327,308 |
| 遊樂園收入 | 98,307 | 103,330 |
| 其 他 | <u>61,367</u> | <u>54,810</u> |
| | <u>\$ 789,572</u> | <u>768,870</u> |

(十五) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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)

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日為稅後虧損，故無估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，本公司係以該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為0千元及3,779千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為0千元及3,779千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.金融工具之種類及公允價值

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.按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

透過損益按公允價值衡量之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。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：若無市場可供參考時，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，且該資訊為合併公司可取得者。

銀行借款利率多數接近市場利率，故以其借款金額為公平價值，利率請詳附註六(六)及附註六(七)。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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(九)：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 18,783 | 112,728 |
| 長期應付租賃款支付數 | <u>3,865</u> | <u>3,749</u> |
| 不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$ 22,648</u> | <u>116,477</u> |

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：

| | <u>106年1月至3月</u> | <u>105年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,120 | 4,193 |
| 退職後福利 | <u>237</u> | <u>235</u> |
| 短期員工福利 | <u>\$ 4,357</u> | <u>4,428</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)

(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 | | |
|-------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|
| | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 其他關係人 | \$ - | - | - | - | 1,593 |

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 | | 其他應付關係人款項 | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 1,325 | 338 | 341 | 1,015 |

3.租 賃

| | 租金收入 | | 應收關係人款項 | | |
|------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 關聯企業 | \$ 1,355 | 1,404 | - | - | - |

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：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 交易金額 | | 其他應付關係人款 | | |
|------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 營業成本 | 其他關係人 | \$ 913 | - | 1,437 | 2,490 | - |

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：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款 | \$ 3,645,129 | 3,646,766 | 3,654,531 |
| 其他流動資產 | 銀行借款及履約保證 | 94,269 | 156,854 | 205,252 |
| | | \$ 3,739,398 | 3,803,620 | 3,859,783 |

(二)民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一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、六福萬怡、六福村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20,952千元、14,554千元及31,683千元，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238,183千元，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(八)。

合併公司於民國一〇六年三月三十一日與國泰人壽另訂租賃契約增補協議書，將租賃期間調整為自民國九十八年九月一日至民國一〇七年十二月三十一日止，展延得由雙方另議。

- 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。截至民國一〇六年三月三十一日止，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27,556千元質押予華南銀行委由其開立銀行保證書，共82,667千元，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

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 | 106年1月至3月 | | | 105年1月至3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 | 100,822 | 111,679 | 212,501 | 103,294 | 123,988 | 227,282 |
| 勞健保費用 | 10,870 | 11,827 | 22,697 | 10,218 | 11,023 | 21,241 |
| 退休金費用 | 5,105 | 6,398 | 11,503 | 6,255 | 11,778 | 18,033 |
| 其他員工福利費用 | 3,682 | 2,774 | 6,456 | 5,998 | 6,298 | 12,296 |
| 折舊費用 | 61,564 | 15,852 | 77,416 | 62,708 | 14,826 | 77,534 |
| 折耗費用 | 1,053 | - | 1,053 | 1,356 | - | 1,356 |
| 攤銷費用 | 2,131 | 1,270 | 3,401 | 7 | 1,577 | 1,584 |

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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、關聯企業及合資權益部分)：

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) |
| 本公司 | 麗山林休閒開發(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) |
| 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 | - | - | 12.72 % | - | (註) |

(註)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者：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者：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者：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：無。
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者：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：

單位：新台幣千元

| 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 | | | |
|----|---------------|--------|---------|--------|--------|--------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 1 | 一漂營造(股)公司 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 21,643 | 比照一般條件 | 0.21 % |
| 1 | 一漂營造(股)公司 | 本公司 | 2 | 營業收入 | 17,017 | 比照一般條件 | 2.16 % |
| 2 | 六福物業管理顧問(股)公司 | 本公司 | 2 | 營業收入 | 10,453 | 比照一般條件 | 1.32 % |

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。

註三、左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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)：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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 | 693,000 | 693,000 | 69,300 | 100.00% | 592,018 | (6,278) | (4,069) | 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 | 21,600 | 21,600 | 2,160 | 40.00% | 35,863 | 5,750 | 2,300 | 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% | 11,189 | (9) | (9) | 子公司(註) |
| 本公司 | 一漉餐飲股份有限公司 | 台北市 | 食品製造業 | 10,000 | 10,000 | 1,000 | 100.00% | 11,843 | - | - | 子公司(註) |
| 六福開發建設股份有限公司 | 一漉營造股份有限公司 | 台北市 | 綜合營造業 | 25,266 | 25,266 | 2,398 | 100.00% | 17,373 | (2,990) | (2,990) | 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 | 46,000 | 46,000 | 4,600 | 100.00% | 42,117 | (811) | (811) | 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：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。
- 2.轉投資大陸地區限額：無。
- 3.重大交易事項：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 | 六福萬怡 | 一漉營造 | 其他 | 調整及銷除 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
| 106年1月至3月 | | | | | | | | |
| 收入： | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 225,998 | 60,445 | 341,984 | 161,145 | - | - | - | 789,572 |
| 來自公司內部 | - | - | - | - | 17,017 | 10,453 | (27,470) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 225,998</u> | <u>60,445</u> | <u>341,984</u> | <u>161,145</u> | <u>17,017</u> | <u>10,453</u> | <u>(27,470)</u> | <u>789,572</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 2,217</u> | <u>1,323</u> | <u>(36,922)</u> | <u>(57,670)</u> | <u>(2,990)</u> | <u>(7,098)</u> | <u>10,087</u> | <u>(91,053)</u> |
| 105年1月至3月 | | | | | | | | |
| 收入： | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | 226,790 | 69,250 | 376,668 | 94,335 | - | 1,827 | - | 768,870 |
| 來自公司內部 | - | - | - | - | 49,994 | 9,825 | (59,819) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 226,790</u> | <u>69,250</u> | <u>376,668</u> | <u>94,335</u> | <u>49,994</u> | <u>11,652</u> | <u>(59,819)</u> | <u>768,870</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 10,730</u> | <u>248</u> | <u>(14,980)</u> | <u>(64,872)</u> | <u>(4,070)</u> | <u>(9,273)</u> | <u>13,343</u> | <u>(68,874)</u> |
| 應報導部門資產 | | | | | | | | |
| 106年3月31日 | <u>\$ 7,929,014</u> | <u>1,413,153</u> | <u>951,605</u> | <u>1,401,403</u> | <u>74,886</u> | <u>742,677</u> | <u>(2,379,706)</u> | <u>10,133,032</u> |
| 105年12月31日 | <u>\$ 7,986,689</u> | <u>1,431,155</u> | <u>959,132</u> | <u>1,439,890</u> | <u>81,651</u> | <u>750,377</u> | <u>(2,373,263)</u> | <u>10,275,631</u> |
| 105年3月31日 | <u>\$ 7,475,242</u> | <u>932,543</u> | <u>1,077,109</u> | <u>1,372,464</u> | <u>149,818</u> | <u>778,147</u> | <u>(1,025,721)</u> | <u>10,759,602</u> |

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別消除部門間淨損10,087千元及淨損13,343千元。