

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一十二年一月一日至三月三十一日

及民國一十一年一月一日至三月三十一日

公司地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號

公司電話：(03)547-5665

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四)重大會計政策之彙總說明	12-14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15-35
(七)關係人交易	35-37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38-39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其他	39-47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47-48
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	49
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50-51

會計師核閱報告

六福開發股份有限公司 公鑒：

前言

六福開發股份有限公司及其子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 337,838 仟元及新台幣 344,712 仟元，分別占合併資產總額之 2.15%及 2.19%；負債總額分別為新台幣 198,105 仟元及新台幣 244,091 仟元，分別占合併負債總額之 1.83%及 2.28%；其民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為新台幣(16,340)仟元及新台幣(15,567)仟元，分別占合併綜合損益總額之 33.54%及 11.04%。另，如合併財務報表附註六.6 所述，六福開發股份有限公司及其子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為新台幣 15,593 仟元及新台幣 18,480 仟元，民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 75 仟元及新台幣(952)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達六福開發股份有限公司及其子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第1030025503號

(90)台財證(六)第10069號

鄭清標

鄭清標



會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國一一二年五月十日

六福開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年三月三十一日

(民國一一二及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			112年03月31日		111年12月31日		111年03月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$333,106	2	\$324,683	2	\$196,884	1
1150	應收票據淨額	六.3及七	448	-	9	-	1,854	-
1170	應收帳款淨額	六.4及七	33,844	-	58,082	-	25,734	-
1200	其他應收款	七	1,456	-	6,925	-	14,352	-
1300	存貨淨額	六.5	49,558	-	47,436	-	45,012	-
1410	預付款項		60,144	1	57,142	1	55,368	1
1470	其他流動資產	八	18,770	-	23,875	-	28,058	-
11xx	流動資產合計		497,326	3	518,152	3	367,262	2
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六.2	66,426	1	65,116	1	65,116	1
1550	採用權益法之投資	六.6	15,593	-	15,518	-	18,480	-
1600	不動產、廠房及設備	六.7及八	5,177,340	33	5,203,928	33	5,288,886	34
1755	使用權資產	六.17	3,878,032	25	3,960,969	25	4,145,766	26
1760	投資性不動產	六.8及八	5,821,817	37	5,758,505	37	5,585,410	35
1780	無形資產		4,343	-	4,970	-	7,700	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	12,361	-	12,360	-	11,402	-
1900	其他非流動資產	六.9、七及八	240,398	1	232,987	1	280,913	2
15xx	非流動資產合計		15,216,310	97	15,254,353	97	15,403,673	98
1xxx	資產總計		\$15,713,636	100	\$15,772,505	100	\$15,770,935	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：施丁文



六福開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年三月三十一日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年三月三十一日

(民國一一二及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			112年03月31日		111年12月31日		111年03月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.10及八	\$399,000	3	\$413,500	3	\$405,500	2
2150	應付票據		7,566	-	22,386	-	14,620	-
2170	應付帳款	七	77,429	-	105,700	1	60,191	1
2220	其他應付款—關係人	七	220	-	320	-	310	-
2280	租賃負債	六.17	306,330	2	304,681	2	294,952	2
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.11及八	396,815	3	377,540	2	124,875	1
2399	其他流動負債		394,366	2	451,923	3	341,562	2
21xx	流動負債合計		1,581,726	10	1,676,050	11	1,242,010	8
	非流動負債							
2540	長期借款	六.11及八	4,178,835	27	4,017,610	26	4,132,125	26
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	1,293,032	8	1,293,031	8	1,256,945	8
2580	租賃負債	六.17	3,722,991	24	3,800,194	24	3,977,994	25
2640	淨確定福利負債	四及六.13	48,853	-	49,592	-	54,099	1
2670	其他非流動負債	六.12及七	22,415	-	21,529	-	21,910	-
25xx	非流動負債合計		9,266,126	59	9,181,956	58	9,443,073	60
2xxx	負債總計		10,847,852	69	10,858,006	69	10,685,083	68
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		1,913,128	12	1,913,128	12	1,913,128	12
3200	資本公積	六.14	31,236	-	31,236	-	31,236	-
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		17,979	-	17,979	-	17,979	-
3320	特別盈餘公積		1,385,073	9	1,385,073	9	1,385,073	9
3350	待彌補虧損		(1,917,903)	(12)	(1,868,133)	(12)	(1,694,796)	(11)
3400	其他權益		3,436,271	22	3,435,216	22	3,433,232	22
3xxx	權益總計		4,865,784	31	4,914,499	31	5,085,852	32
	負債及權益總計		\$15,713,636	100	\$15,772,505	100	\$15,770,935	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：施丁文



六福開發股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一十二年一月一日至三月三十一日
 及民國一十一年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	112.01.01~112.03.31		111.01.01~111.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六.15	\$480,206	100	\$318,959	100
5000	營業成本	六.5	(321,138)	(67)	(286,790)	(90)
5900	營業毛利(損)		159,068	33	32,169	10
6200	營業費用	六.18及七	(162,927)	(34)	(133,985)	(42)
6900	營業利益(損失)		(3,859)	(1)	(101,816)	(32)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.19	36	-	14	-
7010	其他收入	六.19及七	3,939	1	3,782	1
7020	其他利益及損失	六.19	(1,006)	-	(419)	-
7050	財務成本	六.19	(48,955)	(10)	(42,614)	(14)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.6	75	-	(952)	-
	營業外收入及支出合計		(45,911)	(9)	(40,189)	(13)
7900	稅前淨利(損)		(49,770)	(10)	(142,005)	(45)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.21	-	-	-	-
8200	本期淨利(損)		(49,770)	(10)	(142,005)	(45)
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益		1,310	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(255)	-	934	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,055	-	934	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (48,715)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ (141,071)</u>	<u>(45)</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	<u>\$ (0.26)</u>		<u>\$ (0.74)</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	<u>\$ (0.26)</u>		<u>\$ (0.74)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：施丁文



六福開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年一月一日至三月三十一日

及民國一十一年一月一日至七月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益	不動產重估增值	
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3460	3xxx		
A1	民國一十一年一月一日餘額	\$1,913,128	\$31,236	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,552,791)	\$(2,577)	\$(32,085)	\$3,466,960	\$5,226,923
D1	民國一十一年一月一日至三月三十一日淨損					(142,005)				(142,005)
D3	民國一十一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益						934	-		934
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(142,005)	934	-	-	(141,071)
Z1	民國一十一年三月三十一日餘額	\$1,913,128	\$31,236	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,694,796)	\$(1,643)	\$(32,085)	\$3,466,960	\$5,085,852
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$1,913,128	\$31,236	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,868,133)	\$447	\$(32,191)	\$3,466,960	\$4,914,499
D1	民國一十二年一月一日至三月三十一日淨損					(49,770)				(49,770)
D3	民國一十二年一月一日至三月三十一日其他綜合損益						(255)	1,310		1,055
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(49,770)	(255)	1,310	-	(48,715)
Z1	民國一十二年三月三十一日餘額	\$1,913,128	\$31,236	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,917,903)	\$192	\$(30,881)	\$3,466,960	\$4,865,784

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：施丁文



六福開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年一月一日至三月三十一日

及民國一十二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31	代碼	項 目	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨損	\$ (49,770)	\$ (142,005)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(30,036)	(26,941)
A20000	調整項目：			B03800	存出保證金(增加)減少	(6,319)	6,364
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(83)	(246)
A20100	折舊及折耗費用	131,194	131,192	B05400	取得投資性不動產	(62,197)	-
A20200	攤銷費用	710	1,569	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(98,635)	(20,823)
A20900	利息費用	48,955	42,614				
A21200	利息收入	(36)	(14)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(75)	952	C00100	短期借款增加(減少)	(14,500)	23,500
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	300,000	73,000
A31130	應收票據(增加)減少	(439)	(1,755)	C01700	償還長期借款	(119,500)	(62,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	24,238	22,666	C04020	租賃負債本金償還	(75,554)	(72,748)
A31180	其他應收款(增加)減少	5,469	104	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	90,446	(38,248)
A31200	存貨(增加)減少	(2,122)	1,832				
A31230	預付款項(增加)減少	(3,002)	(5,331)	DDDD	匯率變動影響數	(255)	934
A31240	其他流動資產(增加)減少	5,105	(5,377)				
A31990	其他非流動資產(增加)減少	(723)	(8)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	8,423	(159,039)
A32130	應付票據增加(減少)	(14,820)	7,465	E00100	期初現金及約當現金餘額	324,683	355,923
A32150	應付帳款增加(減少)	(28,271)	(39,367)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$333,106	\$196,884
A32190	其他應付款一關係人增加(減少)	(100)	(24)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(50,013)	(73,475)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(739)	(652)				
A32990	其他非流動負債增加(減少)	886	1,143				
A33000	營運產生之現金流入(出)	66,447	(58,471)				
A33100	收取之利息	36	14				
A33300	支付之利息	(49,616)	(42,445)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	16,867	(100,902)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：施丁文



六福開發股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至三月三十一日
及民國一一一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

六福開發股份有限公司(以下簡稱本公司)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。主要經營項目為觀光旅館(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。

本公司股票自民國七十七年十二月二十四日起在臺灣證券交易所上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年五月十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列四.3~四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			說明
			112.03.31	111.12.31	111.03.31	
本公司	六福開發建設股份有限公司	綜合營造業	100.00%	100.00%	100.00%	註
本公司	一禮餐飲股份有限公司	烘焙炊蒸食品製造	100.00%	100.00%	100.00%	註
本公司	六福投資有限公司	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%	註
本公司	六福農藝股份有限公司	農藝事業	100.00%	100.00%	100.00%	註
六福開發建設股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	物業管理	100.00%	100.00%	100.00%	註
六福開發建設股份有限公司	一漑營造股份有限公司	土木建築工程承攬	100.00%	100.00%	100.00%	註

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			說明
			112.03.31	111.12.31	111.03.31	
六福投資有限公司	六福開發(香港)有限公司	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%	註
六福開發(香港)有限公司	威海庄福酒店管理 有限公司	飯店管理	-%	-%	100.00%	註及註1

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註1：威海庄福酒店管理有限公司已無實質營運活動，本公司於民國一一一年三月八日經董事會決議辦理註銷，並已於民國一一一年八月二十四日完成註銷。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一二及一一一年三月三十一日之資產總額分別為337,838仟元及344,712仟元，負債總額分別為198,105仟元及244,091仟元，民國一二及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益總額分別為(16,340)仟元及(15,567)仟元。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對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並予以揭露。

5. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅之彙總數。

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

1. 本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。
2. 本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
庫存現金	\$3,147	\$3,991	\$2,670
週轉金	3,327	3,378	3,325
銀行存款	326,632	317,314	190,889
合 計	<u>\$333,106</u>	<u>\$324,683</u>	<u>\$196,884</u>

本集團民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日分別有28,596仟元、22,042仟元及30,544仟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，請參閱附註八。

本集團民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日之銀行存款中，分別有36,585仟元、36,585仟元及40,558仟元，因做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及其他非流動資產項下，請參閱附註八。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
權益工具投資－非流動：			
未上市櫃公司股票	\$65,116	\$65,116	\$65,116
評價調整	1,310	-	-
合 計	<u>\$66,426</u>	<u>\$65,116</u>	<u>\$65,116</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3. 應收票據

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
應收票據—因營業而發生	\$448	\$9	\$1,854
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$448</u>	<u>\$9</u>	<u>\$1,854</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

本集團出售墾丁六福莊之應收票據於民國一〇七年一月三十日發生主要債務人遭退票事宜，將相關之應收票據提列備抵損失269,928仟元，為對本集團債權保全，截至民國一一二年三月三十一日止，已委任律師對債務人等提出法律訴訟程序，要求債務人等清償債務，並將應收票據款項269,928仟元重分類至非流動資產「催收款項」科目項下。截至民國一一二年三月三十一日止，應收票據訴訟案件已獲台北地方法院判決，債務人應連帶清償對本集團之債權，本集團業已向台北地方法院聲請本票強制執行程序，並受償365仟元。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請參閱附註六.16，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

4. 應收帳款

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
應收帳款	\$34,029	\$58,267	\$25,919
減：備抵損失	(185)	(185)	(185)
合 計	<u>\$33,844</u>	<u>\$58,082</u>	<u>\$25,734</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

本集團銷售收款以現金、匯款及信用卡為主。本集團之銷售對象大多屬直接銷售型終端銷客戶(即一般消費大眾)，屬下單後直接刷卡或T/T匯款，對一般企業客戶之授信期間通常為30天至60天。於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日之總帳面金額分別為34,029仟元、58,267仟元及25,919仟元，於民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日備抵損失相關資訊請參閱附註六.16，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
飼料	\$705	\$607	\$518
食料品	15,047	17,530	12,722
飲料品	2,739	1,587	1,501
販賣品	30,382	26,971	24,215
其他	685	741	4,627
在建費用	-	-	1,429
合計	<u>\$49,558</u>	<u>\$47,436</u>	<u>\$45,012</u>

- (1) 本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日認列為費用之存貨成本分別為321,138仟元及286,790仟元。
- (2) 本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日，因存貨沖減至淨變現價值，認列存貨跌價及呆滯損失而增加認列營業成本均為0仟元。
- (3) 截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日，本集團之存貨均未有提供擔保之情形。
- (4) 本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日之在建費用明細如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
六福客棧危老案	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,429</u>

6. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.03.31		111.12.31		111.03.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
國元影業股份有限公司	<u>\$15,593</u>	40%	<u>\$15,518</u>	40%	<u>\$18,480</u>	40%

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本集團投資國元影業股份有限公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日之彙總帳面金額分別為15,593仟元、15,518仟元及18,480仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
繼續營業單位本期淨利(損)	\$75	\$(952)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$75</u>	<u>\$(952)</u>

- (2) 民國一一二年三月三十一日採用權益法之投資為15,593仟元，民國一一二年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

民國一一一年三月三十一日採用權益法之投資為18,480仟元，民國一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

- (3) 前述投資關聯企業於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	營業器具	遊樂設備	其他設備及 未完工程	合計
成本：						
112.01.01	\$3,327,917	\$3,703,085	\$581,462	\$2,129,193	\$1,398,834	\$11,140,491
增添	-	1,077	3,444	246	16,838	21,605
處分	-	-	-	-	(946)	(946)
重分類	-	-	396	45,785	(46,181)	-
112.03.31	<u>\$3,327,917</u>	<u>\$3,704,162</u>	<u>\$585,302</u>	<u>\$2,175,224</u>	<u>\$1,368,545</u>	<u>\$11,161,150</u>
111.01.01	\$3,327,917	\$3,680,536	\$671,669	\$2,188,960	\$1,334,073	\$11,203,155
增添	-	527	2,322	2,427	37,081	42,357
處分	-	-	-	(300)	-	(300)
重分類	-	-	333	2,796	(3,129)	-
111.03.31	<u>\$3,327,917</u>	<u>\$3,681,063</u>	<u>\$674,324</u>	<u>\$2,193,883</u>	<u>\$1,368,025</u>	<u>\$11,245,212</u>
折舊及減損：						
112.01.01	\$510,331	\$2,093,825	\$430,267	\$2,080,159	\$821,981	\$5,936,563
折舊	-	20,614	10,065	4,104	13,410	48,193
處分	-	-	-	-	(946)	(946)
重分類	-	-	-	-	-	-
112.03.31	<u>\$510,331</u>	<u>\$2,114,439</u>	<u>\$440,332</u>	<u>\$2,084,263</u>	<u>\$834,445</u>	<u>\$5,983,810</u>
111.01.01	\$510,331	\$1,993,884	\$487,463	\$2,134,198	\$781,071	\$5,906,947
折舊	-	20,789	10,341	4,313	14,236	49,679
處分	-	-	-	(300)	-	(300)
重分類	-	-	-	-	-	-
111.03.31	<u>\$510,331</u>	<u>\$2,014,673</u>	<u>\$497,804</u>	<u>\$2,138,211</u>	<u>\$795,307</u>	<u>\$5,956,326</u>
淨帳面金額：						
112.03.31	<u>\$2,817,586</u>	<u>\$1,589,723</u>	<u>\$144,970</u>	<u>\$90,961</u>	<u>\$534,100</u>	<u>\$5,177,340</u>
111.12.31	<u>\$2,817,586</u>	<u>\$1,609,260</u>	<u>\$151,195</u>	<u>\$49,034</u>	<u>\$576,853</u>	<u>\$5,203,928</u>
111.03.31	<u>\$2,817,586</u>	<u>\$1,666,390</u>	<u>\$176,520</u>	<u>\$55,672</u>	<u>\$572,718</u>	<u>\$5,288,886</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(3) 本集團新竹縣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，截至民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及一十一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75,700仟元，惟已辦妥設定質押權予本集團，列於其他非流動資產項下。

8. 投資性不動產

本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於2至12年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

(1) 以公允價值衡量之投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
112.01.01	\$5,549,887	\$72,113	\$5,622,000
公允價值調整產生之利益(損失)	-	-	-
112.03.31	<u>\$5,549,887</u>	<u>\$72,113</u>	<u>\$5,622,000</u>
111.01.01	\$5,518,173	\$67,237	\$5,585,410
公允價值調整產生之利益(損失)	-	-	-
111.03.31	<u>\$5,518,173</u>	<u>\$67,237</u>	<u>\$5,585,410</u>

A. 本集團投資性不動產係依據證券發行人財務報告編製準則規定辦理，截至民國一十二年三月三十一日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年三月三十一日止帳列投資性不動產公允價值如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
委外估價	<u>\$5,622,000</u>	<u>\$5,622,000</u>	<u>\$5,585,410</u>

上述投資性不動產公允價值係委任下列專業估價機構之估價師估價而來，該等估價師依「不動產估價技術規則」進行公允價值之估價，其估價日期分別為民國一一一及一一〇年十二月三十一日。

本集團已洽估價師檢視原估價報告之有效性，認為前述投資性不動產於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之公允價值資訊分別於民國一一二及一一一年三月三十一日仍屬有效。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

估價師事務所名稱	111.12.31	110.12.31
中華不動產估價師聯合事務所	謝典璟、邱襄陵	-
中華徵信不動產估價師聯合事務所	-	張致嘉、巫智豪

本集團帳列投資性不動產公允價值之決定，係委由上述專業估價機構依本集團資產現有狀態及市場證據之支持而進行價值之估算，採用之估價方法有收益法之折現現金流量分析法及土地開發分析法等，公允價值之評價係採收益法為主，惟未開發之土地無法以收益法評價者，則採用土地開發分析法。

若資產狀態主要係持有供出租商業辦公大樓賺取租金收益，於估算時將參考目前已簽租約內容，及取具鄰近地區相似物件之市場租金行情等，採用收益法之直接資本化法或折現現金流量法為評估。另若預計持有未來增值(例如，可能透過開發)之資產，則以土地開發分析法評估其公允價值。另，專業估價機構蒐集與估價標的物性質相似之成交案例，並考量該標的之開發時程、流通性及未來處分風險溢酬以決定其收益資本化率及折現率。

本集團位於台北市中山區長春段三小段 286、286-1、286-3 地號之土地，因該土地新建建物尚未建構完工，屬於尚未開發之土地，故其整體之公允價值係採土地開發分析法評價。當估計銷售總金額加增、利潤率增加或資本利息綜合利率降低時，公允價值將會增加，其重要假設如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
估計銷售總金額	\$9,357,067	\$9,357,067	\$8,049,309
利潤率	20%	20%	16%
資本利息綜合利率	6.44%	6.44%	4.95%

除上述未開發之土地外，餘投資性不動產公允價值係採收益法評價，當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加，其重要假設如下：

預估未來淨現金流入資訊如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
預估未來現金流入	\$1,738,022	\$1,738,022	\$1,706,855
預估未來現金流出	(57,189)	(57,189)	(70,973)
預估未來淨現金流入	\$1,680,833	\$1,680,833	\$1,635,882

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

市場相似比較標的評估租金行情：(單位：坪/月/元)

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
評估市場租金	\$1,000~\$2,340	\$1,000~\$2,340	\$1,300~\$3,130

主要使用之參數：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
收益資本化率	1.00%~1.23%	1.00%~1.23%	1.29%~3.50%
分析期間折現率	2.47%~3.22%	2.47%~3.22%	2.73%~3.16%

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
投資性不動產之租金收入	\$5,005	\$4,821
減：當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	-	-
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	-	-
合 計	\$5,005	\$4,821

B. 本集團投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

(2)以成本衡量之投資性不動產

	營造工程
成本：	
112.01.01	\$136,505
本期增加	63,312
自不動產、廠房及設備轉入	-
112.03.31	\$199,817

本集團以成本衡量之投資性不動產係因在建造中未達可供利用狀態，故無法可靠決定公允價值。以成本衡量之投資性不動產於公允價值能可靠決定或建造完成時(孰早者)，改按公允價值衡量。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.其他非流動資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
存出保證金	\$106,788	\$100,469	\$107,308
預付設備款	26,771	26,338	67,428
受限制之銀行存款	29,573	29,573	29,556
受限制之土地	75,700	75,700	75,700
其他	1,566	907	921
合計	<u>\$240,398</u>	<u>\$232,987</u>	<u>\$280,913</u>

其他非流動資產提供擔保情形，請參閱附註八。

10.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
無擔保銀行借款	\$34,000	\$43,500	\$40,000
擔保銀行借款	365,000	370,000	365,500
合計	<u>\$399,000</u>	<u>\$413,500</u>	<u>\$405,500</u>
利率區間	<u>2.23%~2.91%</u>	<u>2.20%~2.78%</u>	<u>1.65%~2.23%</u>

(2)本集團短期借款於民國一一二年一月一日至三月三十一日新增金額為215,000仟元，償還金額為229,500仟元；民國一一一年一月一日至三月三十一日新增金額為50,000仟元，償還金額為26,500仟元。

(3)本集團截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為150,000仟元、150,000仟元及50,000仟元。

(4)有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及一十一年三月三十一日長期借款明細如下：

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
無擔保銀行借款	\$35,700	\$36,000	\$36,900
擔保銀行借款	4,539,950	4,359,150	4,220,100
合 計	4,575,650	4,395,150	4,257,000
減：一年內到期之長期借款	(396,815)	(377,540)	(124,875)
一年以上到期之長期借款	<u>\$4,178,835</u>	<u>\$4,017,610</u>	<u>\$4,132,125</u>
利率區間	<u>2.20%~2.90%</u>	<u>2.10%~2.775%</u>	<u>1.55%~2.40%</u>

(1) 本集團長期借款於民國一十二年一月一日至三月三十一日新增金額為300,000仟元，利率2.845%，到期日為民國一十四年一月，償還金額為119,500仟元；民國一十一年一月一日至三月三十一日新增金額為73,000仟元，利率2.095%~2.195%，到期日為民國一十六年一月、二月及三月，償還金額為62,000仟元。

(2) 有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

12. 其他非流動負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
存入保證金	\$6,258	\$4,977	\$6,904
員工福利負債準備	4,964	5,359	3,813
除役負債準備	11,078	11,078	11,078
其他非流動負債	115	115	115
合 計	<u>\$22,415</u>	<u>\$21,529</u>	<u>\$21,910</u>

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一二及一十一年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為6,160仟元及5,709仟元。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本集團採用民國一一一及一一〇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。

本集團民國一二及一一一年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為610仟元及607仟元。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一二二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日止，本公司額定股本均為3,800,000仟元，已發行股本均為1,913,128仟元，每股票面金額10元，均為191,313仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
發行溢價	\$31,236	\$31,236	\$31,236

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 盈餘分配

依章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

B. 股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥股東股利部分，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、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。

本公司截至民國一一二及一一一年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 1,323,921 仟元。本公司於民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日並未有因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積之情形。截至民國一一二及一一一年三月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 1,323,921 仟元。

E. 本公司於民國一一二年三月十三日及民國一一一年五月三十日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一一及一一〇年度係為虧損，故不擬分派盈餘。

有關員工酬勞及董事酬勞估計基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 營業收入

(1) 收入細分

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
客戶合約之收入		
客房收入	\$161,718	\$96,453
餐飲收入	138,744	102,289
遊樂園收入	114,738	70,217
其他	65,006	50,000
合 計	\$480,206	\$318,959
收入認列時點：		
於某一時點	\$480,206	\$318,959

(2) 合約餘額

應收票據及帳款之揭露請詳附註六.3及六.4。

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國一一二及一一一年三月三十一日止，由於本集團之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

16. 預期信用減損損失(利益)

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
營業費用－		
預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	-	-
合 計	\$-	\$-

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團針對應收款項(包含應收票據及應收帳款)採用簡化法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性區分群組，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，相關資訊如下：

112.03.31

低度風險	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$11,980	\$1,720	\$74	\$20,504	\$14	\$34,292
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	11,980	1,720	74	20,504	14	34,292
已發生財務困難者	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$185	\$185
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(185)	(185)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						\$34,292

111.12.31

低度風險	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$16,425	\$440	\$1,381	\$39,845	\$-	\$58,091
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	16,425	440	1,381	39,845	-	58,091

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

已發生財務困難者	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$185	\$185
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(185)	(185)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$58,091</u>

111.03.31

低度風險	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$14,614	\$576	\$683	\$11,410	\$305	\$27,588
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	14,614	576	683	11,410	305	27,588

已發生財務困難者	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$185	\$185
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(185)	(185)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$27,588</u>

註：本集團前列之應收票據皆屬未逾期。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合計
112.01.01 餘額	\$-	\$185	\$185
本期增加(迴轉)金額	-	-	-
112.03.31 餘額	\$-	\$185	\$185
111.01.01 餘額	\$-	\$185	\$185
本期增加(迴轉)金額	-	-	-
111.03.31 餘額	\$-	\$185	\$185

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租房屋及建築作為經營觀光旅館。各個合約之租賃期間介於8年至16年間，其中部分合約包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
房屋及建築	\$3,873,410	\$3,955,914	\$4,145,766
運輸設備	4,622	5,055	-
合計	\$3,878,032	\$3,960,969	\$4,145,766

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(b)租賃負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
房屋及建築	\$4,024,681	\$4,099,815	\$4,272,946
運輸設備	4,640	5,060	-
合 計	<u>\$4,029,321</u>	<u>\$4,104,875</u>	<u>\$4,272,946</u>
流 動	\$306,330	\$304,681	\$294,952
非 流 動	3,722,991	3,800,194	3,977,994
合 計	<u>\$4,029,321</u>	<u>\$4,104,875</u>	<u>\$4,272,946</u>

本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日租賃負債之利息費用請參閱附註六.19(4)財務成本；租賃負債之到期分析請參閱附註十二.5流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
房屋及建築	\$82,504	\$81,449
運輸設備	433	-
合 計	<u>\$82,937</u>	<u>\$81,449</u>

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
短期租賃之費用	\$(422)	\$(645)
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	(940)	(1,127)
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	(5)	(14)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為98,956仟元及97,870仟元。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	112.01.01~112.03.31			111.01.01~111.03.31		
	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	\$64,092	\$60,940	\$125,032	\$67,891	\$45,209	\$113,100
勞健保費用	9,320	5,156	14,476	8,373	4,779	13,152
退休金費用	4,206	2,564	6,770	3,868	2,448	6,316
董事酬金	-	510	510	-	510	510
其他員工福利費用	7,401	3,288	10,689	218	404	622
折舊費用	100,735	30,406	131,141	101,618	29,470	131,088
折耗費用	53	-	53	104	-	104
攤銷費用	-	710	710	237	1,332	1,569

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%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象包括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。有關股東常會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日皆為稅後虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
銀行存款利息	\$36	\$14

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他收入

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
補助款收入	\$2,633	\$2,043
租金收入	953	1,547
其他收入—其他	353	192
合 計	\$3,939	\$3,782

(3) 其他利益及損失

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
淨外幣兌換利益	\$148	\$6
其他損失	(1,154)	(425)
合 計	\$(1,006)	\$(419)

(4) 財務成本

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
銀行借款之利息	\$28,035	\$19,278
租賃負債之利息	22,035	23,336
減：列入符合資本化要件 資產成本之金額	(1,115)	-
合 計	\$48,955	\$42,614

利息資本化相關資訊如下：

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
利息資本化金額	\$1,115	\$-
利息資本化年平均利率	2.14%	-%

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20.其他綜合損益組成部分

民國一一二年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類		小計	所得稅	
	當期產生	調整		利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(255)	\$-	\$(255)	\$-	\$(255)

民國一一一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類		小計	所得稅	
	當期產生	調整		利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$934	\$-	\$934	\$-	\$934

21.所得稅

民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日所得稅費用(利益)主要組成如下：

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$-	\$-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅費用(利益)	-	-
所得稅費用(利益)	\$-	\$-

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年三月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112.01.01~ 112.03.31	111.01.01~ 111.03.31
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (損)(仟元)	\$(49,770)	\$(142,005)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數 (仟股)	191,313	191,313
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$(0.26)	\$(0.74)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
國元影業股份有限公司	本公司採權益法之被投資公司
百年國際科技有限公司	本公司為該公司之法人董事
豐融開發股份有限公司	本公司董事為該公司之董事長
四面佛管理顧問有限公司	本公司董事為該公司之董事長
九融投資有限公司	本公司董事為該公司之董事長
財團法人莊福文化教育基金會	其他關係人

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 租金收入

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
國元影業股份有限公司	\$1,360	\$1,360
四面佛管理顧問有限公司	-	305
合 計	<u>\$1,360</u>	<u>\$1,665</u>

(2) 應收票據

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
國元影業股份有限公司	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,428</u>

(3) 應收帳款

	111.03.31	111.12.31	110.03.31
財團法人莊福文化教育基金會	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(4) 其他應收款

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
國元影業股份有限公司	\$7	\$-	\$7
財團法人莊福文化教育基金會	13	5	-
合 計	<u>\$20</u>	<u>\$5</u>	<u>\$7</u>

(5) 應付帳款

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
九融投資有限公司	<u>\$-</u>	<u>\$589</u>	<u>\$-</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)其他應付款－關係人

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
百年國際科技有限公司	\$214	\$290	\$218
財團法人莊福文化教育基金會	6	30	5
四面佛管理顧問有限公司	-	-	87
合 計	<u>\$220</u>	<u>\$320</u>	<u>\$310</u>

(7)本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日向其他關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出均為623仟元。

(8)本集團民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日由百年國際科技有限公司代付電信費用金額分別為0仟元及4仟元。

(10)存出保證金

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
百年國際科技有限公司	<u>\$295</u>	<u>\$295</u>	<u>\$295</u>

(11)存入保證金

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
國元影業股份有限公司	<u>\$1,350</u>	<u>\$1,350</u>	<u>\$1,350</u>

3. 本集團主要管理人員之薪酬

	112.01.01~112.03.31	111.01.01~111.03.31
短期員工福利	\$3,328	\$3,571
退職後福利	110	125
合 計	<u>\$3,438</u>	<u>\$3,696</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

(1)本集團計有下列資產作為擔保品：

	帳面金額			擔保債務內容
	112.03.31	111.12.31	111.03.31	
不動產、廠房及設備	\$4,361,016	\$4,375,655	\$4,439,171	長、短期借款
投資性不動產	5,821,817	5,758,505	5,585,410	長、短期借款
其他流動及非流動資產	93,217	93,217	97,190	長、短期借款及履約保證
合 計	<u>\$10,276,050</u>	<u>\$10,227,377</u>	<u>\$10,121,771</u>	

(2)民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日本集團為對持有六福開發管理處、六福皇宮、六福客棧、六福村、六福萬怡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28,596仟元、22,042仟元及30,544仟元，帳列其他非流動資產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.六福開發建設(股)公司土地訴訟：

本集團位於新店區之營建用地，於購入後就積極規劃開發，惟因為政府開發土地之法規繁瑣並且經常變更，讓本集團無法順利開發，又經行政院農業委員會相關審議對土地的開發有異議，本集團於民國一〇六年二月十四日向行政院農業委員會提出申請重新調整解編位於新店區之營建用地，行政院農業委員會於民國一〇六年四月二十四日依民國一〇五年十二月九日保安林解除審議會之審議結果，不同意解編該土地，駁回本集團之申請，本集團認為行政院農業委員會之行政處分違法不當，為爭取股東最大權益，本集團決定委請律師對行政院農業委員會提請訴願，並於民國一〇七年一月十七日正式提出訴願，而行政院訴願審議委員會於民國一〇七年七月十九日駁回訴願，另本集團已於民國一〇七年九月七日正式對台北高等行政法院提出訴訟，並於民國一〇八年五月十七日遭訴訟駁回，有關營建用地相關評價係依目前經台北高等行政法院訴訟駁回之決定，以保守之方式加以評估之最保守價值，本集團於民國一〇八年六月十九日提起上訴，並於民國一〇九年十一月十二日經最高行政法院駁回，該營建用地轉列於不動產、廠房及設備項下。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.本集團六福萬怡於民國一〇一年四月五日與潤泰旭展股份有限公司(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，再由本集團六福萬怡以每年333,927仟元(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。截至民國一一二年三月三十一日止，本集團六福萬怡已依約支付潤泰旭展56,632仟元之履約保證金，並提供定期存款27,556仟元質押予華南銀行委由其開立銀行保證書，共84,188仟元，帳列其他非流動資產項下。

3.其他

截至民國一一二年三月三十一日止，本集團尚未完成之重大不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
商業大樓新建工程	\$1,832,381	\$144,698	\$1,687,683

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	\$326,632	\$317,314	\$190,889
應收票據	448	9	1,854
應收帳款	33,844	58,082	25,734
其他應收款	1,456	6,925	14,352
存出保證金	106,788	100,469	107,308
合 計	\$469,168	\$482,799	\$340,137

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	112.03.31	111.12.31	111.03.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$399,000	\$413,500	\$405,500
應付款項	85,215	128,406	75,121
長期借款(含一年內到期者)	4,575,650	4,395,150	4,257,000
租賃負債	4,029,321	4,104,875	4,272,946
合 計	<u>\$9,089,186</u>	<u>\$9,041,931</u>	<u>\$9,010,567</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%，對本集團於民國一一二及一一一年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加42,810仟元及40,305仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。由於本集團有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收款項並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本集團亦定期評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合 計
<u>112.03.31</u>					
借款	\$900,470	\$647,787	\$3,510,078	\$235,462	\$5,293,797
應付款項	85,215	-	-	-	85,215
租賃負債(註)	390,355	391,177	1,141,967	2,669,037	4,592,536
<u>111.12.31</u>					
借款	\$886,057	\$342,621	\$3,657,831	\$239,765	\$5,126,274
應付款項	128,406	-	-	-	128,406
租賃負債(註)	390,355	390,877	1,152,822	2,756,070	4,690,124
<u>111.03.31</u>					
借款	\$564,114	\$447,503	\$3,503,009	\$251,358	\$4,765,984
應付款項	75,121	-	-	-	75,121
租賃負債(註)	384,339	384,339	1,156,239	2,993,750	4,918,667

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合 計
	短於一年	一至五年	六至十年	十至十五年	十五年以上	
112.03.31	\$390,355	\$1,533,144	\$1,740,676	\$928,361	\$-	\$4,592,536
111.12.31	390,355	1,543,699	1,740,676	1,015,394	-	4,690,124
111.03.31	384,339	1,540,578	1,732,714	1,261,036	-	4,918,667

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$413,500	\$4,395,150	\$4,104,875	\$8,913,525
現金流量	(14,500)	180,500	(75,554)	90,446
非現金之變動	-	-	-	-
112.03.31	\$399,000	\$4,575,650	\$4,029,321	\$9,003,971

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$382,000	\$4,246,000	\$4,345,694	\$8,973,694
現金流量	23,500	11,000	(72,748)	(38,248)
非現金之變動	-	-	-	-
111.03.31	<u>\$405,500</u>	<u>\$4,257,000</u>	<u>\$4,272,946</u>	<u>\$8,935,446</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$66,426	\$66,426

民國一十一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$65,116	\$65,116

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年三月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡	\$-	\$-	\$65,116	\$65,116
量之權益工具				

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按公允
	價值衡量之金融資產
	小計
112.01.01	\$65,116
112年1月1日至3月31日認列總利	1,310
益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於	
「透過其他綜合損益按公允價	
值衡量之權益工具投資未實現	
評價損益」)	
112.03.31	\$66,426
	資產
	透過其他綜合損益按公允
	價值衡量之金融資產
	小計
111.01.01	\$65,116
111年1月1日至12月31日取得/發行	-
111.12.31	\$65,116

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	資產
	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產
	小計
111.01.01	\$65,116
111年1月1日至3月31日取得/發行	-
111.03.31	\$65,116

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一十二年三月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	10%~20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)5%，對本集團權益將減少/增加 2,892 仟元

民國一十一年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	10%~20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)5%，對本集團權益將減少/增加 2,892 仟元

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年三月三十一日：

	重大不可觀 評價技術	量化 察輸入值	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 股票	市場法	缺乏流通性 折價	10%~ 20% 缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上 升(下降)5%，對本集團權 益將減少/增加 2,892 仟元

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表一。
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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 與關係人進、銷貨交易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. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三(一)相關資訊：
 - (1) 對他人資金融通者：無。
 - (2) 為他人背書保證者：無。
 - (3) 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達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、銷貨交易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) 從事衍生性工具交易：無。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
威海庄福酒店管理 有限公司	飯店管理	\$-	註 1(2)	\$28,841	\$-	\$-	\$28,841	\$-	100%	\$- (註 5)	\$- (註 5)	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$28,841	\$29,430 (USD 1,000 仟元) (註 4)	\$2,919,470

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：投資損益認列基礎，係未經會計師核閱之財務報表。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：依經濟部投審會核准投資金額美金 1,000 仟元，以美金：新台幣=1：29.43 匯率換算為新台幣金額。

註 5：威海庄福酒店管理有限公司於民國一一一年六月間清算完結，並已於民國一一一年八月二十四日完成註銷程序。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(四)主要股東資訊：

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
九融投資有限公司	13,897,222	7.26%
財團法人莊福文化教育基金會	12,079,888	6.31%
融豐投資有限公司	11,630,695	6.07%
沈清雄	10,681,000	5.58%

十四、部門資訊

112.01.01~112.03.31

	六福村	六福客棧	六福萬怡	一漑營造	其他	調節及 銷除	合計
收入							
來自外部							
客戶收入	\$263,536	\$-	\$191,935	\$224	\$24,511	\$-	\$480,206
部門間收入	-	-	-	16,946	12,444	(29,390)	-
收入合計	<u>\$263,536</u>	<u>\$-</u>	<u>\$191,935</u>	<u>\$17,170</u>	<u>\$36,955</u>	<u>\$(29,390)</u>	<u>\$480,206</u>
部門損益(稅前)	<u>\$23,617</u>	<u>\$(1)</u>	<u>\$(68,638)</u>	<u>\$126</u>	<u>\$(8,462)</u>	<u>\$3,588</u>	<u>\$(49,770)</u>

111.01.01~111.03.31

	六福村	六福客棧	六福萬怡	一漑營造	其他	調節及 銷除	合計
收入							
來自外部							
客戶收入	\$181,739	\$-	\$114,276	\$80	\$22,864	\$-	\$318,959
部門間收入	-	-	-	21,205	12,973	(34,178)	-
收入合計	<u>\$181,739</u>	<u>\$-</u>	<u>\$114,276</u>	<u>\$21,285</u>	<u>\$35,837</u>	<u>\$(34,178)</u>	<u>\$318,959</u>
部門損益(稅前)	<u>\$(30,060)</u>	<u>\$(332)</u>	<u>\$(107,860)</u>	<u>\$(274)</u>	<u>\$(5,772)</u>	<u>\$2,293</u>	<u>\$(142,005)</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應報導部門資產

	六福村	六福客棧	六福萬怡	一漈營造	其他	調節及 銷除	合計
112.03.31	\$5,734,655	\$5,288,369	\$4,439,910	\$63,110	\$436,844	\$(249,252)	\$15,713,636
111.12.31	\$5,751,007	\$5,294,915	\$4,494,665	\$76,720	\$423,789	\$(268,591)	\$15,772,505
111.03.31	\$5,570,480	\$5,265,507	\$4,678,050	\$26,257	\$434,006	\$(203,365)	\$15,770,935

六福開發股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一十二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

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(仟股)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
六福開發股份有限公司	國賓影城股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 加：透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資評價調整 小 計	1,642	\$7,737 7,666 15,403	5.26%	\$15,403	
六福開發股份有限公司	儷山林休閒開發股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 減：透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資評價調整 小 計	9,000	56,915 (10,205) 46,710	11.04%	46,710	
六福開發股份有限公司	百年國際科技有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 加：透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資評價調整 小 計	-	464 3,849 4,313	14.93%	4,313	
	合 計				\$66,426		\$66,426	

六福開發股份有限公司及子公司

對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一十二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

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(仟股)	比率%	帳面金額			
六福開發股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	台灣	綜合營造業	\$733,000	\$733,000	73,300	100.00%	\$42,169	\$(1,985)	\$(3,023) (註2)	註1
六福開發股份有限公司	國元影業股份有限公司	台灣	電影片映演業	17,600	17,600	1,760	40.00%	\$15,593	\$187	\$75	
六福開發股份有限公司	一禮餐飲股份有限公司	台灣	食品製造業	10,000	10,000	1,000	100.00%	\$11,537	\$-	\$-	註1
六福開發股份有限公司	六福投資有限公司	薩摩亞	投資事業	30,264	30,264	-	100.00%	\$30,477	\$(33)	\$(33)	註1
六福開發股份有限公司	六福農藝股份有限公司	台灣	園藝服務業	30,000	30,000	3,000	100.00%	\$19,116	\$(1,398)	\$(1,398)	註1
六福開發建設股份有限公司	一漵營造股份有限公司	台灣	綜合營造業	65,266	65,266	6,398	100.00%	\$44,416	\$126	\$126	註1
六福開發建設股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	台灣	物業管理	17,200	17,200	1,720	100.00%	\$4,906	\$(298)	\$(298)	註1
六福投資有限公司	六福開發(香港)有限公司	香港	投資事業	30,113	30,113	-	100.00%	\$30,320	\$(33)	\$(33)	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：係包括採權益法認列之投資損失(1,985)仟元、關係人租賃交易沖銷(6)仟元、上期逆流交易已實現利益64,663仟元及本期逆流交易未實現利益(65,695)仟元。

六福開發股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
	112.01.01~112.03.31						
0	六福開發股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	1	租金收入	\$86	比照一般條件	0.02%
0	六福開發股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	1	應收票據	43	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	1	其他應收款	19	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	一漦營造股份有限公司	1	租金收入	86	比照一般條件	0.02%
0	六福開發股份有限公司	一漦營造股份有限公司	1	應收票據	59	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	一漦營造股份有限公司	1	其他應收款	153	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	1	租金收入	149	比照一般條件	0.03%
0	六福開發股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	1	應收票據	52	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福農藝股份有限公司	1	其他應收款	376	比照一般條件	-%
1	六福開發建設股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他營業收入	1,927	比照一般條件	0.40%
1	六福開發建設股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	應收帳款	1,116	比照一般條件	0.01%
1	六福開發建設股份有限公司	一漦營造股份有限公司	1	其他應收款	9	比照一般條件	-%
1	六福開發建設股份有限公司	一漦營造股份有限公司	1	其他預付款	1,257	比照一般條件	0.01%
1	六福開發建設股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	1	其他應收款	105	比照一般條件	-%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	營業收入	15,869	比照一般條件	3.30%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他營業收入	750	比照一般條件	0.16%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	應收帳款	11,060	比照一般條件	0.07%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	存出保證金	20	比照一般條件	-%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	2	其他營業收入	326	比照一般條件	0.07%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	2	應收帳款	300	比照一般條件	-%
2	一漦營造股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	2	其他應收款	12	比照一般條件	-%
2	一漦營造股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	3	其他應收款	2	比照一般條件	-%
3	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他營業收入	10,424	比照一般條件	2.17%
3	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	存出保證金	80	比照一般條件	-%
3	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	一漦營造股份有限公司	3	營業收入	14	比照一般條件	-%
3	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	一漦營造股份有限公司	3	應收帳款	14	比照一般條件	-%
4	六福農藝股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	營業收入	3	比照一般條件	-%
4	六福農藝股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	勞務收入	77	比照一般條件	0.02%
4	六福農藝股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他營業收入	2	比照一般條件	-%
4	六福農藝股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	應收帳款	5	比照一般條件	-%
5	一禮餐飲股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	應收帳款	6,514	比照一般條件	0.04%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。