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

民國一〇八年及一〇七年第二季

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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14～29
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其　　他	32～34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～35
2.轉投資事業相關資訊	35～36
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36～37

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：

前言

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為424,464千元及394,538千元，分別占合併資產總額之3.42%及4.57%；負債總額分別為326,786千元及49,894千元，分別占合併負債總額之3.06%及0.82%；民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之綜合損失分別為269,971千元、17,702千元、285,634千元及34,605千元，分別占合併綜合損益之72.05%、19.11%、62.23%及3.60%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(四)所述，六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日採用權益法之投資分別為31,351千元及34,383千元，暨民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為1,746千元、1,165千元、2,644千元及3,384千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三(一)所述，六福開發股份有限公司及其子公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」並採用修正式追溯法無須重編比較期間。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇八年八月八日

民國一〇八年及一〇七年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

六福開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	資　產	108.6.30 金額	%	107.12.31 金額	%	107.6.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一)及八)	$ 340,410	3	661,057	8	615,571	7
1150	應收票據淨額(附註六(二)(十七))	5,314	-	6,922	-	6,301	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)(十七))	76,192	-	91,968	1	106,678	1
1200	其他應收款	43,794	-	37,550	-	9,498	-
1300	存貨(附註六(三))	88,319	1	358,405	4	372,626	4
1410	預付款項	88,302	1	83,712	1	173,209	2
1470	其他流動資產(附註六(一)及八)	33,751	-	53,649	1	44,826	1
	流動資產合計	676,082	5	1,293,263	15	1,328,709	15
	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－非流動	64,652	1	64,652	1	64,653	1
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	31,351	-	28,707	-	34,383	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)(十二)及八)	6,414,611	52	6,517,323	78	6,687,373	78
1755	使用權資產(附註六(六))	4,941,752	40	-	-	-	-
1780	無形資產	25,964	-	20,048	-	22,856	-
1840	遞延所得稅資產	6,000	-	6,000	-	6,000	-
1900	其他非流動資產(附註六(一)(二)(五)、八及九)	240,900	2	487,917	6	483,021	6
	非流動資產合計	11,725,230	95	7,124,647	85	7,298,286	85
	資產總計	$ 12,401,312	100	8,417,910	100	8,626,995	100

	負債及權益	108.6.30 金額	%	107.12.31 金額	%	107.6.30 金額	%
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(八)及八)	$ 1,358,078	11	690,000	8	500,000	6
2150	應付票據	8,590	-	8,109	-	13,426	-
2170	應付帳款	95,465	1	140,681	2	147,591	2
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	417	-	443	-	2,093	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十))	272,167	2	-	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)及八)	853,744	7	1,164,544	14	1,207,861	14
2399	其他流動負債－其他(附註六(十一)(十二))	492,938	4	932,761	11	861,509	10
	流動負債合計	3,081,399	25	2,936,538	35	2,732,480	32
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(九)及八)	1,727,871	14	1,934,343	23	1,942,699	22
2570	遞延所得稅負債	1,050,457	8	1,050,457	12	1,050,457	12
2580	租賃負債－非流動(附註六(十))	4,686,581	38	-	-	-	-
2600	其他非流動負債(附註六(十二))	43,825	-	224,811	3	219,953	3
2623	長期應付租賃負債(附註六(十二))	-	-	-	-	20,565	-
2640	淨確定福利負債－非流動	105,714	1	107,282	1	100,406	1
	非流動負債合計	7,614,448	61	3,316,893	39	3,334,080	38
	負債總計	10,695,847	86	6,253,431	74	6,066,560	70
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：						
3100	股本	3,391,575	27	3,391,575	40	3,391,575	39
3310	法定盈餘公積	17,979	-	17,979	-	17,979	-
3320	特別盈餘公積	1,385,073	11	1,385,073	17	1,385,073	16
3351	累積盈(虧)	(3,057,838)	(24)	(2,598,485)	(31)	(2,202,275)	(25)
3400	其他權益	(31,324)	-	(31,663)	-	(31,917)	-
	權益總計	1,705,465	14	2,164,479	26	2,560,435	30
	負債及權益總計	$ 12,401,312	100	8,417,910	100	8,626,995	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊豐如　　經理人：莊豐如　　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子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

		108年4月至6月		107年4月至6月（重編後）		108年1月至6月		107年1月至6月（重編後）	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及十二(六))	$ 488,450	100	480,293	100	994,709	100	921,457	100
5000	營業成本(附註六(三)(五)(十三)、七及十二(七))	629,664	129	347,149	72	966,145	97	682,367	74
	營業毛利(損)	(141,214)	(29)	133,144	28	28,564	3	239,090	26
6000	營業費用(附註六(五)(十三)、七及十二(七))	183,700	38	175,648	37	392,151	39	354,023	39
	營業淨損	(324,914)	(67)	(42,504)	(9)	(363,587)	(36)	(114,933)	(13)
	營業外收入及支出：								
7010	其他收入(附註七及十二(七))	2,204	-	2,370	-	3,991	-	5,489	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九)及十二(七))	(2,759)	-	2,911	1	(1,222)	-	(123)	-
7050	財務成本(附註六(十二)(十九)及十二(七))	(41,135)	(8)	(14,189)	(2)	(74,404)	(7)	(28,369)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	1,746	-	1,165	-	2,644	-	3,384	-
	營業外收入及支出合計	(39,944)	(8)	(7,743)	(1)	(68,991)	(7)	(19,619)	(2)
7900	稅前淨損	(364,858)	(75)	(50,247)	(10)	(432,578)	(43)	(134,552)	(15)
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨損	(364,858)	(75)	(50,247)	(10)	(432,578)	(43)	(134,552)	(15)
8100	停業單位(損)益：								
8100	停業單位稅後(損)益(附註十二(七))	(10,085)	(2)	(43,765)	(9)	(26,775)	(3)	(793,438)	(86)
8200	本期淨損	(374,943)	(77)	(94,012)	(19)	(459,353)	(46)	(927,990)	(101)
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	247	-	1,380	-	339	-	652	-
8367	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	-	-	-	-	-	-	(33,084)	(3)
8399	減：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	247	-	1,380	-	339	-	(32,432)	(3)
8300	本期其他綜合損益	247	-	1,380	-	339	-	(32,432)	(3)
	本期綜合損益總額	$ (374,696)	(77)	(92,632)	(19)	(459,014)	(46)	(960,422)	(104)
	本期淨損歸屬於：								
	母公司業主	$ (374,943)	(77)	(94,012)	(19)	(459,353)	(46)	(927,990)	(101)
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	$ (374,696)	(77)	(92,632)	(19)	(459,014)	(46)	(960,422)	(104)
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十六))								
9710	來自繼續營業單位淨損	$ (1.08)		(0.15)		(1.27)		(0.40)	
9720	來自停業單位淨損	(0.03)		(0.13)		(0.08)		(2.34)	
	本期淨損	$ (1.11)		(0.28)		(1.35)		(2.74)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊豐如　　經理人：莊豐如　　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子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
		保留盈餘				其他權益項目					
	股　本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈(虧)	合　計	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損益	備供出售金融商品未實現（損）益	合　計	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
民國一〇七年一月一日餘額	$ 3,391,575	17,979	1,385,073	(1,274,285)	128,767	(416)	-	931	515	3,520,857	3,520,857
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	931	(931)	-	-	-
期初重編後餘額	3,391,575	17,979	1,385,073	(1,274,285)	128,767	(416)	931	-	515	3,520,857	3,520,857
本期淨損	-	-	-	(927,990)	(927,990)	-	-	-	-	(927,990)	(927,990)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	652	(33,084)	-	(32,432)	(32,432)	(32,432)
本期綜合損益總額	-	-	-	(927,990)	(927,990)	652	(33,084)	-	(32,432)	(960,422)	(960,422)
民國一〇七年六月三十日餘額	**$ 3,391,575**	**17,979**	**1,385,073**	**(2,202,275)**	**(799,223)**	**236**	**(32,153)**	**-**	**(31,917)**	**2,560,435**	**2,560,435**
民國一〇八年一月一日餘額	$ 3,391,575	17,979	1,385,073	(2,598,485)	(1,195,433)	469	(32,132)	-	(31,663)	2,164,479	2,164,479
本期淨損	-	-	-	(459,353)	(459,353)	-	-	-	-	(459,353)	(459,353)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	339	-	-	339	339	339
本期綜合損益總額	-	-	-	(459,353)	(459,353)	339	-	-	339	(459,014)	(459,014)
民國一〇八年六月三十日餘額	**$ 3,391,575**	**17,979**	**1,385,073**	**(3,057,838)**	**(1,654,786)**	**808**	**(32,132)**	**-**	**(31,324)**	**1,705,465**	**1,705,465**

董事長：莊豐如　　經理人：莊豐如　　會計主管：盧贊宇

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月（重編後）
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	$ (432,578)	(134,552)
停業單位稅前淨損	(26,775)	(793,438)
本期稅前淨損	(459,353)	(927,990)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及折耗費用	298,069	145,434
攤銷費用	7,568	7,859
預期信用減損損失數	-	24
利息費用	85,654	40,597
利息收入	(157)	(2,734)
採用權益法認列之關聯企業之利益之份額	(2,644)	(3,384)
處分不動產、廠房及設備利益	(131)	(133)
非金融資產減損損失	-	296,294
其他-違約損失	-	400,000
收益費損項目合計	388,359	883,957
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	17,384	37,197
其他應收款	(6,244)	709
存貨	270,086	7,389
預付款項	(4,590)	(11,691)
其他流動資產	19,898	(4,212)
其他非流動資產	(6)	(19,800)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	296,528	9,592

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊豐如　　經理人：莊豐如　　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子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月（重編後）
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	$ (44,735)	(44,256)
其他應付款－關係人	(26)	1,612
其他流動負債	(309,518)	(43,589)
淨確定福利負債	(1,568)	(3,590)
其他非流動負債	(73,108)	6,289
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(428,955)	(83,534)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(132,427)	(73,942)
調整項目合計	255,932	810,015
營運產生之現金流出	(203,421)	(117,975)
收取之利息	157	2,734
支付之利息	(85,654)	(40,597)
營業活動之淨現金流出	(288,918)	(155,838)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(34,853)	(67,008)
處分不動產、廠房及設備	131	1,093
存出保證金減少(增加)	4,366	(27,909)
取得無形資產	(9,660)	(3,628)
投資活動之淨現金流出	(40,016)	(97,452)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	668,078	150,000
應付短期票券減少	-	(200,000)
長期借款(含一年內到期)減少	(517,272)	(35,472)
租賃本金償還	(142,858)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,948	(85,472)
匯率變動對現金及約當現金之影響	339	652
本期現金及約當現金減少數	(320,647)	(338,110)
期初現金及約當現金餘額	661,057	953,681
期末現金及約當現金餘額	$ **340,410**	**615,571**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊豐如　　經理人：莊豐如　　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子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第二季

(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。

本公司六福皇宮於民國一〇七年十二月三十一日租約到期即停止營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租機器設備及電腦設備適用短期租賃之認列豁免，

A.先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

a.該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或

b.租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

a.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

b.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

c.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

d.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為5,101,606千元及5,101,606千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.17%。

	108.1.1
107.12.31增額借款利率折現前之營業租賃承諾金額	$ 6,053,808
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	5,101,606
於108.1.1認列之租賃負債金額	**$ 5,101,606**

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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17號「保險合約」	2021年1月1日

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
2014.9.11	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」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108.6.30	107.12.31	107.6.30	說明
本公司	六福開發建設(股)公司	綜合營造業	100 %	100 %	100 %	註一
本公司	三仙台飯店(股)公司	飯店事業	100 %	100 %	100 %	註一及註七
本公司	一禮餐飲(股)公司	烘培炊蒸食品製造	100 %	100 %	100 %	註一
本公司	六福投資有限公司	投資事業	100 %	100 %	100 %	註二
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	物業管理	100 %	100 %	100 %	註一及註三
六福開發建設(股)公司	一濮營造(股)公司	土木建築工程承攬	100 %	100 %	100 %	註一及註四
六福投資有限公司	六福開發(香港)有限公司	投資事業	100 %	100 %	100 %	註五
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 %	100 %	100 %	註六

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：本公司於民國一〇六年十月新增投資子公司六福投資有限公司30,264千元(美金1,000,000元)，持股比例100%。

註三：六福物業管理顧問(股)公司於民國一〇七年九月分別辦理減資彌補虧損5,800千元及減資退回股款23,000千元。

註四：一濮營造(股)公司於民國一〇七年九月分別辦理減資彌補虧損23,000千元及現金增資23,000千元，由六福開發建設(股)公司於民國一〇七年九月新增投資23,000千元，持股比例100%。

註五：六福投資有限公司於民國一〇六年十月新增投資子公司六福開發(香港)有限公司30,113千元(美金995,000元)，持股比例100%。

註六：六福開發(香港)有限公司於民國一〇七年一月新增投資子公司威海庄福酒店管理有限公司28,841千元(美金980,000元)，持股比例100%。

註七：三仙台飯店(股)公司於民國一〇八年四月辦理解散。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
  - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
  - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(四)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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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。

(五)員工福利

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

五、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一〇七年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
庫存現金	$ 3,505	4,843	5,380
週 轉 金	4,066	3,386	3,862
銀行存款	332,839	652,828	606,329
	$ 340,410	**661,057**	**615,571**

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日分別有39,089千元、41,942千元及20,997千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。

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之銀行存款中，分別有67,710千元、87,700千元及67,681千元，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及非流動資產項下，請詳附註八。

(二)應收票據及應收帳款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收票據—因營業而發生	$ 5,314	6,922	6,301
應收票據—非因營業而發生	-	267,643	267,643
應收帳款	76,374	92,150	106,860
減：備抵損失	(182)	(267,825)	(267,825)
	$ 81,506	**98,890**	**112,979**

合併公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款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予以分組，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，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失分別為182千元、267,825千元及267,825千元，與營業相關之應收票據及帳款預期損失率小於1%。

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)，截至民國一〇八年六月三十日止，依合約規定所收取之未到期票據為267,643千元，帳列應收票據項下，明細如下：

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	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	$ -	-	-	260,952	6,691	267,643	260,952	6,691	267,643

該款項隱含之利息收入係以合併公司增額借款利率2.19%為基礎決定。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至6月	107年 1月至6月
期初餘額	$ 267,825	267,825
認列之減損損失	-	24
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(24)
本年度因無法收回而轉列備抵損失－長期應收款項之金額	(267,643)	-
期末餘額	**$ 182**	**267,825**

合併公司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，基於保守原則，將相關之應收票據提列備抵損失267,643千元，為對合併公司債權保全，截至民國一〇八年六月三十日止，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267,643千元重分類至非流動資產「催收款項」科目項下，並已全數提列備抵損失。

(三)存　　貨

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
飼　　料	$ 700	618	623
食 料 品	10,677	26,337	35,632
飲 料 品	1,224	3,162	4,408
販 賣 品	27,652	24,582	28,240
其　　他	2,987	3,793	3,925
在建費用	12,583	12,574	12,459
營建用地－安康段	542,827	542,827	542,827
減：備抵存貨跌價損失	(510,331)	(255,488)	(255,488)
	$ 88,319	**358,405**	**372,626**

1.民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
繼續營業單位	$ 629,664	347,149	966,145	682,367
停業單位	-	245,205	-	519,340
	$ 629,664	**592,354**	**966,145**	**1,201,707**

2.合併公司民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日，因存貨沖減至淨變現價值，認列存貨跌價損失而增加認列營業成本分別為254,843千元、0千元、254,843千元及0千元。

3.合併公司民國一〇八年六月三十日營建用地之評價係以比較法為估價方法，考量使用現況、市場供需及交易慣例以評估營建用地之合理市場價格。

營建用地經鑑價公司鑑價如下：

108.6.30		
鑑價公司	**鑑價日期**	**鑑價金額**
中華徵信不動產估價師聯合事務所	108.8.1	**$ 32,496**

4.合併公司民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日營建用地之鑑價金額係採用公允價值減整地成本及山坡地開發利用回饋金，相關評價技術、公允價值及所依據現行法令下之關鍵假設請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(三)。

中華徵信不動產估價師聯合事務所係依民國一〇六年度所出具之不動產估價報告書評估土地之合理價格，於民國一〇八年三月十一日出具不動產市場價格覆核意見書，經評估民國一〇七年十二月三十一日土地之合理價格為287,339千元。

5.截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

6.合併公司截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日之在建費用明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
新店案	$ 12,583	12,574	12,459

(四)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之投資列示如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
關聯企業	$ 31,351	28,707	34,383

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	$ 1,746	1,165	2,644	3,384
綜合損益總額	$ 1,746	1,165	2,644	3,384

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

3.擔保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	土地	房屋及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備及未完工程	總計
民國108年1月1日餘額	$ 3,417,902	3,918,932	1,319,396	2,130,723	114,395	1,625,808	12,527,156
增添	-	3,469	4,999	6,698	-	19,687	34,853
處分	-	-	(670,270)	-	(114,395)	(211,406)	(996,071)
重分類	-	59,856	-	11,142	-	(70,998)	-
民國108年6月30日餘額	$ 3,417,902	3,982,257	654,125	2,148,563	-	1,363,091	11,565,938

	土　地	房　屋 及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備 及未完工程	總　計
民國107年1月1日餘額	$ 3,417,902	3,833,332	1,324,201	2,098,791	114,395	1,726,705	12,515,326
增　　添	-	12,591	6,371	14,140	-	25,900	59,002
處　　分	-	(2)	(3,423)	(291)	-	(1,824)	(5,540)
重 分 類	-	52,487	(151)	8,852	-	(61,339)	(151)
民國107年6月30日餘額	$ 3,417,902	3,898,408	1,326,998	2,121,492	114,395	1,689,442	12,568,637
折舊及減損損失：							
民國108年1月1日餘額	$ -	2,007,107	1,004,272	2,029,413	114,395	854,646	6,009,833
本年度折舊	-	57,998	25,511	22,980	-	31,076	137,565
處　　分	-	-	(670,271)	-	(114,395)	(211,405)	(996,071)
民國108年6月30日餘額	$ -	2,065,105	359,512	2,052,393	-	674,317	5,151,327
民國107年1月1日餘額	$ -	1,893,199	759,367	1,985,659	56,972	750,962	5,446,159
本年度折舊	-	53,523	38,865	17,939	3,451	29,764	143,542
處　　分	-	(1)	(2,983)	(132)	-	(1,464)	(4,580)
減損損失	-	-	196,888	-	53,972	45,434	296,294
重 分 類	-	-	(151)	-	-	-	(151)
民國107年6月30日餘額	$ -	1,946,721	991,986	2,003,466	114,395	824,696	5,881,264
帳面金額：							
民國108年1月1日	$ 3,417,902	1,911,825	315,124	101,310	-	771,162	6,517,323
民國108年6月30日	$ 3,417,902	1,917,152	294,613	96,170	-	688,774	6,414,611
民國107年6月30日	$ 3,417,902	1,951,687	335,012	118,026	-	864,746	6,687,373

1.國泰人壽於民國一〇七年四月十日書面通知合併公司六福皇宮租約至民國一〇七年十二月三十一日止，合併公司估計相關設備之可回收金額低於其帳面金額，於民國一〇七年一月一日至六月三十日認列減損損失296,294千元。

2.擔　保

截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.租賃資產

合併公司民國一〇七年十二月三十一日及六月三十日之融資租賃負債，請詳附註六(十二)。

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，截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十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合併公司，列於其他非流動資產項下。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	$ -
追溯適用IFRS16之影響數	5,101,606
民國108年1月1日重編後餘額	5,101,606
民國108年6月30日餘額	**$ 5,101,606**
使用權資產之折舊：	
民國108年1月1日餘額	$ -
追溯適用IFRS16之影響數	-
民國108年1月1日重編後餘額	-
本年度折舊	159,854
民國108年6月30日餘額	**$ 159,854**
帳面金額：	
民國108年6月30日	**$ 4,941,752**

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日以融資租賃承租設備係列報於不動產、廠房及設備項下，請詳附註六(五)。

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付商業本票	$ -	-	-
減：應付短期票券折價	-	-	-
合　　計	$ -	-	-
尚未使用額度	$ -	-	100,000
利率區間	- %	- %	- %

合併公司應付短期票券於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日償還之金額分別為0千元及200,000千元。

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。

(八)短期借款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
無擔保銀行借款	$ 451,600	330,000	200,000
擔保銀行借款	906,478	360,000	300,000
合　　計	**$ 1,358,078**	**690,000**	**500,000**
尚未使用額度	**$ 893,522**	-	-
利率區間	**1.98%~2.27%**	**1.96%~2.20%**	**1.91%~2.22%**

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇八年一月一日至六月三十日新增金額888,078千元，利率區間為1.98%~2.27%，到期日分別為民國一〇八年十二月及一〇九年六月，償還金額為220,000千元；民國一〇七年一月一日至六月三十日新增金額為150,000千元，利率為2.20%~2.22%，到期日分別為民國一〇七年十月及一〇八年三月。

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
無擔保銀行借款	$ 70,000	294,000	404,400
擔保銀行借款	2,511,615	2,804,887	2,746,160
減：一年內到期部分	(853,744)	(1,164,544)	(1,207,861)
合　　計	**$ 1,727,871**	**1,934,343**	**1,942,699**
尚未使用額度	**$ -**	-	**250,000**
利率區間	**1.95%~2.30%**	**1.95%~2.30%**	**1.93%~2.22%**

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇八年一月一日至六月三十日新增金額120,000千元，利率區間為2.4%，到期日分別為民國一一〇年四月及六月，償還金額637,272千元；民國一〇七年一月一日至六月三十日新增金額190,000千元，利率區間為1.95%~2.07%，到期日為民國一一〇年一月，償還金額225,472千元，利息費用請詳附註六(十九)。

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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.6.30		
	未來最低租金給付	利　息	最低租金給付現值
一年內	$ 376,592	104,425	272,167
一年至五年	1,509,788	356,909	1,152,879
五年至十年	1,814,185	300,062	1,514,123
十年至十五年	1,686,688	137,349	1,549,339
十五年以上	477,894	7,654	470,240
合　計	$ 5,865,147	906,399	4,958,748
流　動	$ 376,592	104,425	272,167
非流動	$ 5,488,555	801,974	4,686,581
	$ 5,865,147	906,399	4,958,748

認列於損益之金額如下：

	108年 4月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	$ 27,020	45,802
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	$ 974	2,006
短期租賃之費用	$ 1,092	2,262
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	$ 511	1,120

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	$ 194,048

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年六月三十日承租房屋及建築作為經營觀光旅館，租賃期間通常為八至十六年，部份租賃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。

2.其他租賃

合併公司承租設備、倉庫及攤位之租賃期間為一至三年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇七年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(九)及九。

不可取消之營業租賃應付租金付款情形如下：

	107.12.31	107.6.30
一年內	$ 431,803	582,246
一年至五年	1,324,544	1,324,544
五年以上	1,655,680	1,655,680
	$ 3,412,027	3,562,470

(十二)融資租賃負債

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	未來最低租金給付	利　息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利　息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利　息	最低租金給付現值
一年內(帳列其他流動負債)	$ 17,029	641	16,388	16,838	702	16,136	16,838	950	15,888
一年以上至二年(帳列其他非流動負債)	4,210	33	4,177	12,628	194	12,434	-	-	-
一年以上至三年(帳列長期應付租賃款)	-	-	-	-	-	-	21,047	482	20,565
	$ 21,239	674	20,565	29,466	896	28,570	37,885	1,432	36,453

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/其他非流動負債/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。

(十三)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一〇七年及一〇六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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
營業成本	$ 321	317	639	750
營業費用	386	386	776	985
	$ 707	**703**	**1,415**	**1,735**

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：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
營業成本	$ 3,436	4,654	7,051	9,566
營業費用	3,934	5,730	7,771	11,618
	$ 7,370	**10,384**	**14,822**	**21,184**

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
當期所得稅費用	$ -	-	-	-
繼續營業單位之所得稅費用	**$ -**	-	-	-
停業單位之所得稅費用	**$ -**	-	-	-

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一〇五年度。

3.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。截至民國一〇八年六月三十日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十八年度(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	民國一〇〇年度
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(核定數)	21,925	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	357,560	民國一一五年度
民國一〇六年度(申報數)	417,938	民國一一六年度
民國一〇七年度(申報數)	556,346	民國一一七年度
	$ 1,942,186	

(十五)資本及其他權益

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十三)。

盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月六日及一〇七年六月八日經股東常會決議，因民國一〇七年度及一〇六年度係為虧損，故不擬分派盈餘。

(十六)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：

	108年4月至6月			107年4月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	$ (364,858)	(10,085)	(374,943)	(50,247)	(43,765)	(94,012)
普通股加權平均流通在外股數	339,158	339,158	339,158	339,158	339,158	339,158
基本每股盈餘(虧損)(元)	$ (1.08)	(0.03)	(1.11)	(0.15)	(0.13)	(0.28)

	108年1月至6月			107年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	$ (432,578)	(26,775)	(459,353)	(134,552)	(793,438)	(927,990)
普通股加權平均流通在外股數	339,158	339,158	339,158	339,158	339,158	339,158
基本每股盈餘(虧損)(元)	$ (1.27)	(0.08)	(1.35)	(0.40)	(2.34)	(2.74)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年4月至6月			107年4月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
主要地區市場：						
台灣	$ 488,450	-	488,450	480,293	303,238	783,531
主要收入類別						
客房收入	$ 204,389	-	204,389	174,698	131,016	305,714
餐飲收入	125,513	-	125,513	130,577	162,285	292,862
遊樂園收入	106,005	-	106,005	120,332	-	120,332
其他	52,543	-	52,543	54,686	9,937	64,623
合計	$ 488,450	-	488,450	480,293	303,238	783,531

	108年1月至6月			107年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
主要地區市場：						
台灣	$ 994,709	-	994,709	921,457	632,387	1,553,844
主要收入類別						
客房收入	$ 405,685	-	405,685	342,737	262,412	605,149
餐飲收入	261,733	-	261,733	260,245	354,655	614,900
遊樂園收入	215,064	-	215,064	212,936	-	212,936
其他	112,227	-	112,227	105,539	15,320	120,859
合計	$ 994,709	-	994,709	921,457	632,387	1,553,844

2.合約餘額

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應收票據－因營業而發生	$ 5,314	6,922	6,301
應收票據－非因營業而發生	-	267,643	267,643
應收帳款	76,374	92,150	106,860
減：備抵損失	(182)	(267,825)	(267,825)
合計	$ 81,506	98,890	112,979

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十八)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。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日皆為稅後虧損，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，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股權計算基礎係依據董事會前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度係為虧損，故無估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下:

	108年4月至6月			107年4月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
外幣兌換利益(損失)淨額	$ (2,377)	-	(2,377)	3,641	25	3,666
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	34	-	34	26	(13)	13
非金融資產減損損失	-	-	-	-	(1,112)	(1,112)
其他	(416)	-	(416)	(756)	(541)	(1,297)
	$ (2,759)	**-**	**(2,759)**	**2,911**	**(1,641)**	**1,270**

	108年1月至6月			107年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
外幣兌換利益(損失)淨額	$ 108	19	127	1,841	70	1,911
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	131	-	131	146	(13)	133
非金融資產減損損失	-	-	-	-	(296,294)	(296,294)
違約損失	-	-	-	-	(400,000)	(400,000)
其他	(1,461)	-	(1,461)	(2,110)	(541)	(2,651)
	$ (1,222)	**19**	**(1,203)**	**(123)**	**(696,778)**	**(696,901)**

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下:

	108年4月至6月			107年4月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
利息費用	$ (41,135)	(5,560)	(46,695)	(14,189)	(5,953)	(20,142)

	108年1月至6月			107年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
利息費用	$ (74,404)	(11,250)	(85,654)	(28,369)	(12,228)	(40,597)

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十九)。

1.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
108年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	$ 3,418,093	3,530,462	1,337,460	405,512	755,167	1,032,323	-
無擔保銀行借款	521,600	528,341	444,993	56,713	26,635	-	-
應付票據及帳款	104,055	104,055	104,055	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	4,958,748	5,865,147	188,296	188,296	376,591	1,133,197	3,978,767
	$ 9,002,496	10,028,005	2,074,804	650,521	1,158,393	2,165,520	3,978,767
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	$ 3,164,887	3,304,309	353,362	954,607	1,860,692	135,648	-
無擔保銀行借款	624,000	635,481	173,854	409,470	52,157	-	-
應付票據及帳款	148,790	148,790	148,790	-	-	-	-
	$ 3,937,677	4,088,580	676,006	1,364,077	1,912,849	135,648	-
107年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	$ 3,046,160	3,151,589	1,091,493	106,517	1,025,106	928,473	-
無擔保銀行借款	604,400	614,059	493,879	56,971	42,139	21,070	-
應付票據及帳款	161,017	161,017	161,017	-	-	-	-
	$ 3,811,577	3,926,665	1,746,389	163,488	1,067,245	949,543	-

合併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。

2.利率風險

合併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。合併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，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加39,397千元及36,506千元，主因係合併公司之變動利率借款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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。

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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

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：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

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(八)及附註六(九)。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以融資租賃方式取得設備，請詳附註六(十二)。

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	$ 19,838	38,367	34,853	59,002
長期應付租賃款支付數	-	4,018	-	8,006
租賃負債(含一年內到期)	67,128	-	142,858	-
	$ 86,966	**42,385**	**177,711**	**67,008**

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租　　賃

	租金收入			
	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
關聯企業－國元影業股份有限公司	$ 1,383	1,364	2,765	2,728

2.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及其他應付關係人款項如下：

		交易金額				其他應付關係人款		
帳列項目	關係人類別	108 年 4月至6月	107 年 4月至6月	108 年 1月至6月	107 年 1月至6月	108.6.30	107.12.31	107.6.30
營業成本	其他關係人	$ 698	912	1,395	1,825	417	443	2,093

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
短期員工福利	$ 4,073	4,030	8,143	8,236
退職後福利	242	249	484	498
	$ 4,315	4,279	8,627	8,734

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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	$ 3,620,190	3,625,169	3,630,156
其他流動及非流動資產	銀行借款及履約保證	67,710	87,700	67,681
		$ 3,687,900	3,712,869	3,697,837

(二)民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及六月三十日合併公司為對持有六福開發總管理處、六福皇宮、六福客棧、六福村、六福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39,089千元、41,942千元及20,997千元，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

重大未認列之合約承諾

(一)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，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(十一)。

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，國泰人壽於民國一〇七年四月十日書面通知合併公司租約到期不再展延。

(二)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。截至民國一〇八年六月三十日止，合併公司已依約支付潤泰旭展55,111千元之履約保證金，並提供定期存款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，帳列其他非流動資產。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇八年八月八日經董事會決議，為因應合併公司整體營運發展需要而設立子公司六福休閒農業旅遊股份有限公司，新增投資金額30,000千元，持股比例100%。

十二、其　　他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	108年4月至6月			107年4月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	71,670	80,719	152,389	102,512	116,561	219,073
勞健保費用	8,126	8,197	16,323	10,721	11,570	22,291
退休金費用	3,757	4,320	8,077	4,971	6,116	11,087
董事酬金	-	480	480	-	638	638
其他員工福利費用	1,974	2,788	4,762	5,206	2,598	7,804
折舊費用	122,637	30,687	153,324	54,646	12,523	67,169
折耗費用	996	-	996	1,025	-	1,025
攤銷費用	3,027	712	3,739	3,341	520	3,861

功能別 / 性質別	108年1月至6月			107年1月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	156,911	164,447	321,358	210,247	231,682	441,929
勞健保費用	17,379	16,892	34,271	22,405	24,023	46,428
退休金費用	7,690	8,547	16,237	10,316	12,603	22,919
董事酬金	-	1,050	1,050	-	1,444	1,444
其他員工福利費用	4,721	3,103	7,824	8,292	5,400	13,692
折舊費用	235,928	60,150	296,078	115,476	27,909	143,385
折耗費用	1,991	-	1,991	2,049	-	2,049
攤銷費用	5,796	1,772	7,568	6,534	1,325	7,859

(二)六福開發建設(股)公司土地訴訟：

合併公司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，讓合併公司無法順利開發，又經行政院農業委員會相關審議對土地的開發有異議，合併公司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，駁回合併公司之申請，合併公司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，合併公司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，另合併公司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，合併公司於民國一〇八年六月十九日提起上訴，惟未來該營建用地之價值仍要依上訴之後續發展加以評估，請詳附註六(三)。

(三)解除不動產開發暨預定租賃契約書：

合併公司於民國一〇五年四月十二日與南山人壽保險股份有限公司簽訂不動產開發暨預定租賃契約書，租用台南市北區小北段土地地上之建物以經營飯店使用，基於營運策略之考量，合併公司於民國一〇七年三月十三日經董事會決議，終止該不動產開發暨預定租賃契約，合併公司已於民國一〇六年度認列開發案相關損失85,935千元，請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

(四)六福皇宮不動產租賃契約：

合併公司六福皇宮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，而國泰人壽於民國一〇七年四月十日書面通知合併公司租約到期不再展延，六福皇宮將營運至民國一〇七年十二月三十一日止，依雙方合約約定，因六福皇宮未達成年度餐飲營業額，需支付違約金400,000千元，合併公司於民國一〇七年度認列違約損失400,000千元，請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

截至民國一〇八年六月三十日止，合併公司之違約金400,000千元已全數支付。

(五)六福皇宮威斯汀品牌契約：

合併公司六福皇宮於民國一〇七年十二月三十一日租約到期即停止營業，將終止使用威斯汀品牌之契約，依雙方合約約定，合併公司於民國一〇七年度認列解約相關損失67,613千元，請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十八)。

(六)合併公司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，截至民國一〇八年六月三十日止，已將相關之應收票據提列備抵損失267,643千元，為對合併公司債權保全，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，截至報導日應收票據訴訟案件仍進行中。

(七)停業單位：

合併公司六福皇宮營運至民國一〇七年十二月三十一日止。由於六福皇宮於民國一〇七年六月三十日非屬停業單位，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	108年 4月至6月	107年 4月至6月	108年 1月至6月	107年 1月至6月
停業單位稅後(損)益：				
營業收入	$ -	303,238	-	632,387
營業成本	-	(245,205)	-	(519,340)
營業毛利	-	58,033	-	113,047
營業費用	(4,539)	(94,872)	(21,837)	(198,767)
營業淨損	(4,539)	(36,839)	(21,837)	(85,720)
營業外收入及支出				
其他收入	14	668	6,293	1,288
其他利益及損失	-	(1,641)	19	(696,778)
財務成本	(5,560)	(5,953)	(11,250)	(12,228)
營業外收入及支出合計	(5,546)	(6,926)	(4,938)	(707,718)
停業單位稅前淨損	-	(43,765)	-	(793,438)
所得稅費用	-	-	-	-
停業單位稅後(損)益	**$ (10,085)**	**(43,765)**	**(26,775)**	**(793,438)**
營業活動之現金流量	$ (182,748)	14,414	(380,607)	(135,752)
投資活動之現金流量	(1,032)	(21,776)	(4,392)	(34,852)
籌資活動之現金流量	172,800	10,800	296,600	160,800
淨現金流入(出)	**$ (10,980)**	**3,438**	**(88,399)**	**(9,804)**

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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 股數(千股)	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 公允價值	備註
本公司	國寶影城(股)公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,642	7,737	5.26 %	7,737	
本公司	儷山林休閒開發(股)公司股票	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－非流動	9,000	56,915	11.04 %	56,915	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	12.72 %	-	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	一濮營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	7,799	比照一般條件	0.06 %
1	一濮營造(股)公司	本公司	2	營業收入	25,558	比照一般條件	2.57 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	應收帳款	10,626	比照一般條件	0.09 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	營業收入	20,484	比照一般條件	2.06 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數(千股)	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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 %	38,812	(261,665)	(258,203)	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	17,600	17,600	1,760	40.00 %	31,351	6,609	2,644	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 %	11,126	-	-	子公司(註)
本公司	一禮餐飲股份有限公司	台北市	食品製造業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	11,830	-	-	子公司(註)

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	六福投資有限公司	薩摩亞	投資事業	30,264	30,264	-	100.00 %	31,090	-	-	子公司(註)
六福開發建設股份有限公司	一濮營造股份有限公司	台北市	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00 %	16,861	(3,972)	(3,972)	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	17,200	17,200	1,720	100.00 %	13,457	(2,463)	(2,463)	子公司(註)
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 %	30,931	-	-	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：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初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	期末投資帳面價值	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	28,841	(註一)	28,841	-	-	28,841	-	100 %	-	30,451	-

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1)
28,841	29,430 (USD1,000千元)	1,023,279

註1：係經濟部投審會核准投資金額美金1,000千元，以美金：新台幣＝1:29.43匯率換算為新台幣金額。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司六福皇宮營運至民國一〇七年十二月三十一日止，故將應報導部門六福皇宮列報於停業單位項下，合併公司營運部門資訊及調節如下：

108年4月至6月	六福村	六福客棧	六福皇宮(停業單位)	六福萬怡	一濮營造	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	$ 238,457	47,185	-	180,376	-	22,432	-	488,450
來自公司內部	-	-	-	-	11,208	11,670	(22,878)	-
收入總計	$ 238,457	47,185	-	180,376	11,208	34,102	(22,878)	488,450
應報導部門損益	$ (270,758)	(7,084)	(10,085)	(63,082)	(1,764)	(282,862)	260,692	(374,943)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年4月至6月	六福村	六福客棧	六福皇宮(停業單位)	六福萬怡	一濃營造	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	$ 255,957	47,309	303,238	177,027	-	-	-	783,531
來自公司內部	-	-	-	-	30,178	11,561	(41,739)	-
收入總計	$ 255,957	47,309	303,238	177,027	30,178	11,561	(41,739)	783,531
應報導部門損益	$ 7,756	(7,529)	(43,765)	(50,474)	(3,039)	(5,394)	8,433	(94,012)

108年1月至6月	六福村	六福客棧	六福皇宮(停業單位)	六福萬怡	一濃營造	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	$ 475,885	96,486	-	376,596	-	45,742	-	994,709
來自公司內部	-	-	-	-	25,558	23,390	(48,948)	-
收入總計	$ 475,885	96,486	-	376,596	25,558	69,132	(48,948)	994,709
應報導部門損益	$ (273,372)	(12,899)	(26,775)	(117,846)	(3,972)	(292,590)	268,101	(459,353)

107年1月至6月	六福村	六福客棧	六福皇宮(停業單位)	六福萬怡	一濃營造	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	$ 461,492	103,427	632,387	356,538	-	-	-	1,553,844
來自公司內部	-	-	-	-	40,924	22,990	(63,914)	-
收入總計	$ 461,492	103,427	632,387	356,538	40,924	22,990	(63,914)	1,553,844
應報導部門損益	$ (19,817)	(9,420)	(793,438)	(105,315)	(7,463)	(12,276)	19,739	(927,990)

應報導部門資產	六福村	六福客棧	六福皇宮(停業單位)	六福萬怡	一濃營造	其他	調整及銷除	合計
民國108年6月30日	$ 8,088,754	1,496,245	99,771	5,672,872	29,355	537,177	(3,522,862)	12,401,312
民國107年12月31日	$ 7,939,910	1,392,441	447,610	1,138,053	36,052	502,316	(3,038,472)	8,417,910
民國107年6月30日	$ 7,758,613	1,397,457	564,242	1,122,709	37,080	531,952	(2,785,058)	8,626,995