

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司
LEOFOO DEVELOPMENT CO., LTD.

一〇九年度年報

ANNUAL REPORT 2020

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.leofoo.com.tw>

刊印日期：中華民國一一〇年四月二十二日

目錄

壹、致股東報告書	1
一、民國一〇九年度營業報告書	1
二、民國一一〇年營運計畫概要及未來公司發展策略	2
三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、公司簡介	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、公司組織圖及各主要部門所營事業	8
二、董事及經理人資訊	14
三、最近年度支付董事總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	22
五、會計師資訊	43
六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	45
八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	54
三、從業員工資訊	57
四、環保支出資訊	58
五、勞資關係	58

六、重要契約	60
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	61
二、最近五年度財務比率分析	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	67
四、最近年度財務報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	68
一、財務狀況	68
二、財務績效	69
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及 未來一年投資計畫	70
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	70
捌、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形	72
四、其他必要補充說明事項	73
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	73
拾、附件	74

壹、致股東報告書

各位股東女士先生大家好

六福旅遊集團109年度營業收入達到1,573,103仟元，全球受到新冠肺炎疫情影響，觀光及餐飲市場皆受到衝擊，即使面臨國際旅客幾乎降至零、宴會活動紛紛取消及延後等挑戰，去年仍積極拓展國內旅遊市場，除既有的親子客群外，更開發樂齡族、喘息旅遊等潛在客群，規劃更為精緻且高體驗價值的旅遊商品，六福村也定期舉辦慶典活動，為國內民眾提供更多元的旅遊選擇，深受市場喜愛。同時精準掌握市場需求，將六福客棧及六福居陸續轉為防疫旅館，為大量從海外返台民眾提供短暫隔離居所。謹將本公司109年度營業結果報告如下

一、民國一〇九年度營業報告書

(一)營業報告

1.關西總公司

109年度六福村主題遊樂園參觀人數 1,223,197人，較108年度參觀人數 1,493,182人，減少 269,985人，減少幅度約18.08%。關西六福莊109年度住房率51.60%，較108年度住房率54.31%，減少2.71%。關西總公司營業收入 1,033,017千元，其中園遊收入479,654千元，佔關西總公司收入的46.43%，客房收入197,906千元，佔關西總公司收入的19.16%，餐飲收入227,864千元，佔關西總公司收入的22.06%，銷貨收入99,212千元，佔關西總公司收入的9.60%，其他收入28,381千元，佔關西總公司收入的2.75%。

2.南港分公司

109年度台北六福萬怡酒店接待旅客95,888人，較108年度接待旅客173,188人，減少77,300人，減少幅度約44.63%。109年度住房率26.25%，較108年度住房率63.09%，減少36.84%。南港分公司營業收入387,460千元，其中客房收入147,679千元，佔南港分公司收入的38.11%，餐飲收入183,906千元，佔南港分公司收入47.47%，其他收入55,875千元，佔南港分公司收入的14.42%。

3.長春分公司

109年度六福居住房率63.31%，較108年度住房率69.93%減少6.62%。長春分公司營業收入27,853千元。

(二)合併財務報告

1.資產負債淨值部份：

截至109年12月31日止本公司總資產總額11,518,462千元，其中負債總額為10,270,090千元，佔總資產89.16%，權益總額為1,248,372千元，佔總資產10.84%。

2.損益部份：

109年度營業收入1,490,520千元，扣除營業成本1,248,856千元(成本率83.79%)，營業毛利241,664千元(毛利率16.21%)。營業費用616,361千元(費用率41.35%)，預期信用減損損失2,296千元，營業淨損為376,993千元(營業淨損率25.29%)，扣除營業外支出406千元，繼續營業單位稅前淨損為377,399千元(稅前淨損率25.32%)，所得稅費用6,007千元，停業單位稅後利益為9,014千元，本期稅後淨損為374,392千元。

(三)預算執行情形：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開109年度財務預測資訊，故無109年度預算執行資料。

二、民國一一〇年營運計畫概要及未來公司發展策略

◎ 六福村主題遊樂園

六福村主題遊樂園除擁有台灣目前最具規模之開放式野生動物園，包括約七十種、上千隻動物，提供國人近距離觀賞野生動物生態之美，獨步全球的「犀望巴士」活動體驗，帶領民眾深入犀牛場域，近距離幫犀牛刷背、觀看犀牛生態，全台首創4D猛獸籠車體驗「勇闖猛獸島」設施，人獅角色互換，人關籠前進猛獸區，與嗜血的獅虎猛獸們零距離接觸，並觀賞獨家猛獸餵食秀，並以動物主題創造「品牌價值」差異化，整合開發新型態遊樂產品及活動，開拓新客群及通路。另規劃有『美國大西部』、『南太平洋』、『阿拉伯皇宮』、『非洲部落』等四大主題村，堪稱為國內真正的訴求夢幻歡樂的主題遊樂園。園內除30項以上驚險刺激的遊樂設施之外，定時演出的各項精彩歌舞表演及大型遊行、超過10間以上的五星級道地各式料理餐廳以及主題商店等，皆讓遊客置身在時空交錯的娛樂環境，亦夢幻亦現實，享受主題村內所提供的樂趣與驚奇。

行銷策略中除針對不同年齡層的遊客規劃各項動物互動式等主題優惠活動、每季更新園內專業級娛樂表演節目，亦將規劃新增多元化遊樂設施，期望能建立更優質以及多元化的品牌形象予遊客，使其每次造訪都能有新奇及嶄新的遊園體驗。

未來將持續投入極大心力營造樂園異國風情的擬真感受，充分活化利用野生動物、主題秀、大型花車遊行、吉祥物等，規劃各項推陳出新的獨特產品，持續以創新服務、感動體驗，擁有動物生態體驗，創造最多歡笑與感動回憶的主題樂園，並搭配關西六福莊飯店多元化之遊樂服務，滿足全家人的複合式遊樂園成風潮，成為遊客心目中充滿活力與歡樂的製造者，達到永續經營的目標。

◎六福水樂園

提供多達15項戲水設施的超值選擇，是全台唯一呈現希臘鄉村特色與渡假風格的水上樂園，也是北台灣最大水樂園；結合六福村之資源同步宣傳，訴求水陸活動雙重享樂，深受擁有國小學童的家庭及高中、大專生喜愛。面臨全球氣候變化，夏季氣溫逐年攀升，戲水消暑的需求增加，將持續以訓練有素的服務人員，提供入園遊客最安全、最優質、滿意度最高的水上娛樂服務。

◎關西六福莊渡假旅館

標榜為全亞洲唯一的動物生態渡假飯店，以『無毒環保、回歸原始、私房景點』的概念，結合非洲狩獵及生態環保風格，尊重自然，寓教於樂，擁有一趟觸動心靈的原野生態之旅，訴求「與動物零距離的全新且獨一無二的渡假體驗」，成為最佳親子旅遊度假飯店領導品牌，成功引領亞洲旅遊奢華新風潮。飯店緊鄰六福村主題遊樂園旁，依動物與生態景觀建構，客房擁有大片觀景落地窗，強調打開窗，就可以看見各式非洲放養草食性動物，讓生態旅遊與遊樂園娛樂的動線完整貼合，也為六福村主題遊樂園的整體資源與旅遊魅力再延伸。

◎台北六福萬怡酒店

六福旅遊集團成功與全球首屈一指萬豪國際集團Marriott International旗下的萬怡酒店Courtyard by Marriott Hotel國際品牌合作，為台灣市場帶入新的國際連鎖品牌飯店，是近年北市稀有大規模超過1萬6千坪的物件，位處台鐵、高鐵、捷運三鐵共構的黃金區位，集合購物商場、商辦大樓與五星觀光飯店，並結合集團的餐飲烘焙、物業管理與營造建設資源。飯店地點鄰近南港展覽館以及內湖科學園區，除鄰近商務客層團體旅遊與會議等市場需求；並結合商務會議、旅行社與航空公司推廣套裝與主題專案；社會團體推廣社區文藝活動。以吸收國內外觀光團體遊客，公司企業之會議及一般觀光散客。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本集團經營團隊帶領全體員工努力，秉持消費者對集團各事業體的喜愛與期待，面臨旅遊市場新興飯店及遊樂園競相加入分食市場經營，觀光遊樂業競爭更加激烈情況下，仍積極推動各項行銷計劃，開發新的客源市場，積極拓展外部的營業據點，持續透過不斷的超越自我、精進服務內容、提供更優質、全方位的旅遊觀光商品發展，並結合潮流時尚及國際化的特點，深耕台灣，放眼全球，致力成為消費者心中第一首選的旅遊事業品牌。並努力進行內控管理並積極節流，以期達到利潤極大化之目標，且一直維持著健全的財務結構。

展望未來，除了加強軟體服務，在硬體設施方面亦不斷汰舊換新，以提供顧客最佳消費場所，並積極對外拓展品牌，期能持續擴大營收，為公司創造更大獲利，以嘉惠股東，不負股東之期望。

敬祝 身體健康 萬事如意

六福開發股份有限公司



董事長：莊豐如



總經理：莊豐如



謹啟

會計主管：盧贊宇



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立登記日期：中華民國五十七年元月二十七日

(二)總公司及分子公司地址及電話

總公司資訊：

總公司地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝60號 電話：03-547-5665

台北分公司地址：台北市長春路168號 電話：02-2507-3211

長春分公司地址：台北市南京東路一段38號2樓 電話：02-7701-0165

南京分公司地址：台北市長春路172號 B1 電話：02-6615-6565

南港分公司地址：台北市忠孝東路七段359號7樓 電話：02-2654-6565

忠孝分公司地址：台北市忠孝東路七段369號7樓之1 電話：02-2654-6565

子公司資訊：

六福開發建設股份有限公司；統一編號：28861351

地址：台北市長春路172號B1

六福國際餐旅管理顧問股份有限公司；統一編號：29080137

地址：台北市長春路172號B1

一漈營造股份有限公司；統一編號：45930825

地址：台北市長春路172號B1

六福農藝股份有限公司；統一編號：83923260

地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝60號

一禮餐飲股份有限公司；統一編號：54169911

地址：台北市長春路172號B1

六福投資有限公司

地址：Sertus Chambers, P.O.Box 603, Apia, Samoa

六福開發(香港)有限公司

地址：Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Hong Kong

二、公司沿革

本公司於民國五十七年創立，經推選董事長莊福先生、總經理莊秀石先生後，開始籌備工作，於民國五十九年四月一日開工興建，至民國六十年底完工，並於民國六十一年一月八日六福客棧正式開幕，經營旅館、餐廳業務。

民國六十八年八月五日，本公司投資六福村野生動物公園，而於同年八月十日正式開幕營業，以佔地七十三公頃之園地，經營國內唯一的野生動物園，規模之大，遠勝國內之任何動物園。

民國七十二年十一月廿六日，擴展經營業務，增設座位多達八百人之長春戲院、一六八名店街及速食餐廳，經由多次業務之推展，奠定多角化經營之基礎。

本公司創立之初，實收資本新台幣12,500,000元嗣後為配合業務之擴展，歷次辦理增資，至民國七十三年十二月三十一日資本額已達198,000,000元。為配合政府鼓勵合併經營、簡化組織、降低成本、加強營運能力，乃以七十四年九月三十日為基準日吸收合併六福村股份有限公司，並更名為六福開發股份有限公司，同時依法辦理公開發行。合併後資本總額300,000,000元。

民國七十七年十二月，為加強利潤及達成資本大眾化目標，本公司股票公開上市，自上市以來，基於業務表現極佳，股票行情亦為觀光旅館類之領先指標。七十八年起，為回饋社會大眾及響應政府鼓勵民間擴展休閒旅遊事業，另增購土地約二十公頃，連同原六福村野生動物公園土地七十三公頃，共計九十三公頃擬重新綜合規劃適合闔家旅遊休閒之「家庭旅遊村」的「新六福村開發計劃」。此計劃於民國七十九年元月與日本Futurist Ride & Show Co., Ltd.正式簽約，並於民國七十九年六月底完成初部規劃工作，另於民國八十年三月委請美國Battaglia Associates Inc.設計公司，作細步與更精緻之規劃，經該公司評估後，認為依據地形藍圖及不影響目前之營運，將原擬列為第一期工程興建之亞洲村與大洋洲村改為美洲村與大洋洲村，並於民國八十一年四月十一日獲准興建，五月十二日動工典禮，民國八十三年八月開始加入營運行列。

民國八十六年四月，本公司與國泰人壽簽約，承租其位於南京東路商圈地下六層、地上十五層的國際觀光旅館，租期二十年。歷經兩年籌備，台北威斯汀六福皇宮(The Westin Taipei)於民國八十八年十月開始營運，並藉由Westin Hotels & Resorts在國際市場的知名度優勢，以提升歐美客源。

民國九十年台北威斯汀六福皇宮榮獲澳洲著名Business Asia雜誌評選為「2001年亞太區最佳嶄新商務旅館」。民國九十一年台北威斯汀六福皇宮榮獲澳洲著名Business Asia雜誌評選為「2002年台灣區最佳商務旅館」。

民國九十二年八月，購入屏東車城土地，籌設休閒渡假飯店-墾丁六福莊。

民國九十三年六福皇宮再度榮獲選澳洲著名Business Asia雜誌評為「2004年台灣區最佳商務旅館」，並由行遍天下雜誌票選為「台灣最豪華飯店」。

民國九十四年七月，斥資三億元於六福村野生動物園非洲部落增置英式復古蒸汽火車「奈洛比號」。

民國九十五年十月，墾丁六福莊休閒渡假飯店正式開始營運。

民國九十八年九月，關西六福莊生態渡假飯店營運。

民國九十八年十二月，在頂級貴婦百貨Bellavita開立世界級烘焙之Elite Bakery。

民國九十九年二月，在六福村主題遊樂園開立Elite副品牌elite deli。

民國一〇一年五月，座落南京東路一段、林森公園正對面的六福居 (Lefoo Residences)，為六福旅遊集團旗下，全新「公寓式酒店 Apartment Hotel」品牌加入營運。

民國一〇二年三月，在台北威斯汀六福皇宮地下一樓成立「Elite Concept 一禮莊園」。以極致的花藝作品為賓客傳遞每一份最誠摯的祝賀與感動，「洋溢著最美好的幸福與溫馨的祝福禮讚」。不僅提供台北威斯汀六福皇宮飯店內

花藝需求，更對外經營整體空間規劃、派對主題裝置、花藝設計、花束、盆花、設計、園藝造景、節慶花藝佈置等相關業務。

民國一〇三年十二月，在台北威斯汀六福皇宮一樓旁設立「Elite Bakery 一禮烘焙」。標榜世界級烘培美味，提供精緻麵包、甜點與客製化禮盒，創造新時尚烘焙生活美學。

民國一〇四年十二月，與全球首屈一指萬豪國際集團Marriott International旗下的萬怡酒店Courtyard by Marriott Hotel國際品牌合作的「台北六福萬怡酒店」，走年輕化「打造最Fun的飯店」，為台灣市場帶入新的國際連鎖品牌飯店。

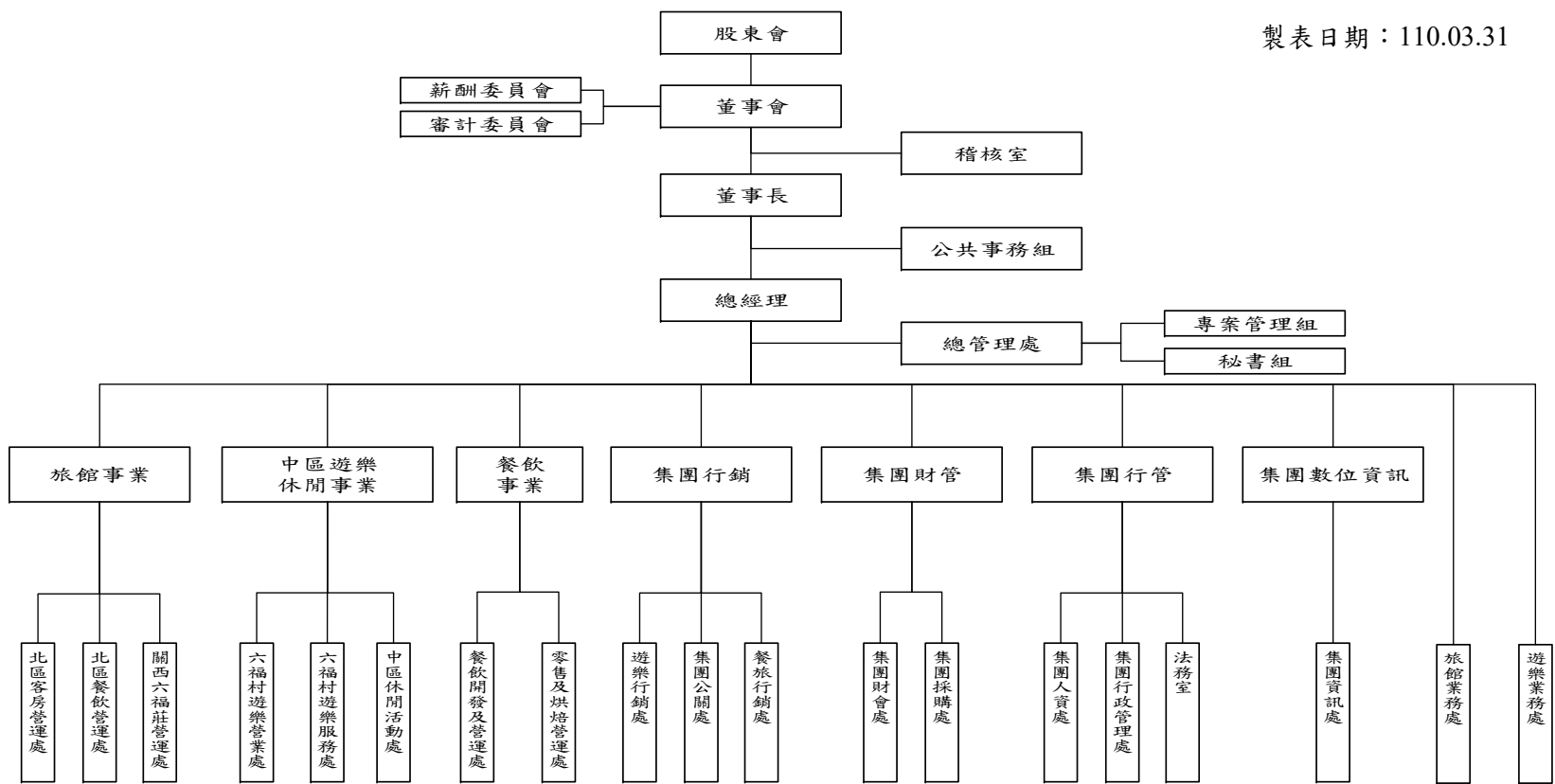
參、公司治理報告

一、公司組織圖及各主要部門所營事業

(一)組織系統

六福開發股份有限公司組織圖

製表日期：110.03.31



(二)各主要部門所營業務

主要部門	業 務 範 圍
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃、執行例行性與專案性稽核工作，追蹤內控缺失改善情形。 2. 檢查、評估及建議公司內部控制制度之各循環作業與控制作業。 3. 審閱公司治理規章及各部門管理規章之制定。 4. 督導及考核各執行單位自行評估之績效。 5. 董事會或經營主管交辦事項之稽核。
旅館事業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 集團經營發展策略，擬定及推動旅館事業整體客房、餐飲、工程營運策略及目標。 2. 建立及推動旅館事業各項營運管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3. 評估管控各項營運風險及成本，檢討、改善整體事業營運管理成效。
北區客房營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據旅館事業整體營運策略及目標，擬定及推動各項客房營運業務與各項工程設備維運與建物養護年度營運目標及計劃。 2. 負責與管控各個營業點營運管理與顧客服務水準提升。 3. 主導北區工程設備維運與建物養護發展計劃、進度執行狀況確認並評估效益。 4. 督導及管理所轄部門目標與績效達成。 5. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 6. 編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
北區餐飲營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據旅館事業餐飲整體營運策略及目標，擬定及推動營業點收各項年度餐飲與宴會服務營運計劃與業績目標。 2. 負責與管控各營業點餐飲與宴會服務業務與業績目標達成。 3. 督導及管理所轄各業務部門目標與績效達成。 4. 設計及擬定餐飲與宴會服務各類業務管理規範及激勵制度。 5. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 6. 彙整每月營運績效成果、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
關西六福莊營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據旅館事業整體營運策略及目標，擬定及推動關西六福莊客房與顧客休閒活動各項年度營運計劃。 2. 督導及管理所轄部門目標與績效達成。 3. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 4. 編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
中區遊樂休閒事業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據集團經營發展策略，擬定及推動中區遊樂休閒事業整體營運策略及目標。 2. 建立及推動中區遊樂休閒事業各項營運管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3. 評估管控各項營運風險及成本，檢討、改善整體事業營運管理成效。
六福村遊樂營業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據中區休閒事業整體營運策略及目標，擬定及推動餐飲、商品及娛樂表演各項年度營運目標及計劃。 2. 督導及管理所轄各部門目標與績效達成。 3. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 4. 編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。

主要部門	業務範圍
六福村遊樂服務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據中區休閒事業整體營運策略及目標，擬定及推動顧客服務、工程各項年度營運目標及計劃。 2.負責與管控營運安全管理與顧客服務水準提升。 3.主導中區工程設備維運與建物養護定期檢查保養計畫、進度執行狀況確認並評估效益。 4.督導及管理所轄各部門目標與績效達成。 5.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
中區休閒活動處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據中區休閒事業整體營運策略及目標，擬定及推動顧客體驗活動、動物管理各項年度營運目標及計劃。 2.督導及管理所轄各部門目標與績效達成。 3.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 4.編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
餐飲事業	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團經營發展策略，擬定及推動餐飲事業整體營運策略及目標。 2.建立及推動餐飲事業各項營運管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3.評估管控各項營運風險及成本，檢討、改善整體事業營運管理成效。
餐飲開發及營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團整體營運策略及目標，擬定及推動餐飲各項年度營運計劃。 2.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 3.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 4.編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
零售及烘焙營運處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團整體營運策略及目標，擬定及推動零售及烘焙各項年度營運計劃。 2.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 3.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 4.編制每月營運績效報表、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
集團行銷	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團經營發展策略，擬定及推動集團行銷與品牌策略方向及目標。 2.統籌推動大型專案規畫與開發案前期市場研究及評估新品牌發展規劃與市場研究 3.建立及推動餐旅與遊樂行銷以及對外公關與媒體經營各項管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 4.評估管控各項營運風險及成本，檢討、改善整體行銷業務營運管理成效。
遊樂行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團行銷與品牌策略方向及目標，擬定及推動各項遊樂行銷年度目標及計劃。 2.主導遊樂事業品牌策略發展規劃、整合行銷計劃推動、媒體關係管理及異業資源整合。 3.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 4.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。

主要部門	業 務 範 圍
餐旅行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團行銷與品牌策略方向及目標，擬定及推動各項餐旅行銷年度目標及計劃。 2.主導各飯店及餐飲品牌策略發展規劃、整合行銷計劃推動。 3.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 4.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
集團公關處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團行銷與品牌策略方向及目標，擬定及推動各項公關活動與媒體經營年度目標及計劃。 2.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 3.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
集團財管	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團經營發展策略及各事業體營運需求，擬定及推動集團採購管理、財會管理整體策略及目標。 2.建立及推動採購管理、財會管理各項之服務支援及管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3.評估管控各項業務風險及成本，檢討、改善整體服務支援及管理成效。
集團財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團財務運作整體策略及目標，建立與優化符合集團經營健全之會計管理制度及有效推動各項資金管理業務。 2.掌握集團整體發展、市場趨勢、法令變化，提出各類投資評估及後續投資成效管控。 3.建構集團整體預算制度，並檢討集團各公司與單位營運及預算執行狀況，有效達成管控各項營收與成本之管理目標。 4.覆核各公司會計報表，針對異常，提出具體建議及進行專案改善計劃。 5.彙整及分析集團各項財會數據，提供管理決策所需之管理財會資訊，並作為會計管理、財務資金管理制度改善之依據。 6.督導與管理各項資金流向預測與控制與調撥業務。 7.督導與管理各金融機構往來、資金籌措業務，並維護良好關係。 8.督導與管理各項股務與股務代理機構業務，以及負責股東會與相關公開資訊公告申報。 9.負責董事會、審計委員會召開、公司治理事項與相關公開資訊公告申報。 10.負責資產鑑價業務及有價證券、業登資料、權狀、銀行存摺印鑑之保管。 11.負責觀光主管機關要求之申報事項。 12.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 13.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
集團採購處	<ol style="list-style-type: none"> 1.依據集團經營發展策略及各事業體營運需求，擬定及推動集團採購整體策略及目標。 2.建立及推動採購管理準則及商品開發運作方針與各項之服務支援及管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3.擬訂集團採購及年度統購案之各項執行計劃。 4.依據集團採購運作整體策略及目標，建立與優化符合集團經營健全之採購管理制度。 5.掌握集團整體請購需求與市場趨勢，嚴控採購成本，以發揮最佳效益與成果。

主要部門	業 務 範 圍
	6. 監控各區採購作業流程、品質異常處理，彙整及分析集團各項採購數據，作為發展策略及採購管理制度與系統改善之依據。 7. 督導及管理所轄部門目標與績效達成。 8. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
集團行管	1. 依據集團經營發展策略及各事業體營運需求，擬定及推動集團行政庶務、倉儲物流、人資管理與發展整體策略及目標。 2. 建立及推動行政庶務、倉儲物流、人資管理與發展各項之服務支援及管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3. 評估管控各項業務風險及成本，檢討、改善整體服務支援及管理成效。
集團人資處	1. 依據集團行政整體策略及目標，建立與優化符合集團企業文化的人資管理與人資發展制度。 2. 掌握勞動市場趨勢、法令變化與組織氛圍，並提出改善對策以維持企業競爭力，留住優秀人才。 3. 彙整及分析集團各項人資數據，作為策略及管理制度改善之依據。 4. 負責集團整體組織管理，並依據集團策略方向協助集團各單位適度進行調整。 5. 負責薪酬委員會召開。 6. 規劃與建置集團整體人資資訊系統平台。 7. 協助各分公司人力產值標準建立及定期修訂，以及管控人事成本。 8. 督導及管理所轄部門目標與績效達成。 9. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
集團行政管理處	1. 依據集團行政整體策略及目標，建立與優化符合集團的文管制度、資產管理、倉儲物流管理與行政庶務管理相關制度。 2. 規劃與建置集團化文件管理、資產管理、倉儲物流管理平台。 3. 負責集團整體資產、庶務與辦公場域規劃與運用。 4. 督導及管理所轄部門目標與績效達成。 5. 評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
法務室	1. 負責審查集團各類法律文件及合約。 2. 提供集團各單位之法律諮詢及處理法律及法務相關案件。 3. 負責集團營運相關法律遵循與企業風險之管理和預防措施。 4. 負責各類營運相關法律常識教育訓練及案例宣導。
集團數位資訊	1. 依據集團經營發展策略及各事業體營運需求，擬定及推動集團數位發展、資訊管理整體策略及目標。 2. 建立及推動數位發展、資訊管理各項之服務支援及管理模式，並督導及管理所轄各功能單位計劃目標與績效達成。 3. 評估管控各項業務風險及成本，檢討、改善整體服務支援及管理成效。
集團資訊處	1. 依據集團數位資訊整體策略及目標，建立與優化符合集團的資訊管理、資安管控相關制度。 2. 規劃與建置集團整體資訊網路架構。 3. 維護各類資訊系統、軟硬體與網路正常運作，並確保資訊安全。 4. 依據集團及各營業點營運模式，評估各單位資訊開發需求功能可行性，掌控各項資訊專案建置進度時程以達成目標。

主要部門	業 務 範 圍
	5.督導及管理所轄部門目標與績效達成。 6.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。
旅館業務處	1.依據集團業務事業整體營運策略及目標，分析歸納市場之變化趨勢，擬定及推動各項年度客房及宴會業務開發計劃與業績目標。 2.負責與管控各營業點客房及宴會業績目標達成。 3.督導及管理所轄各業務部門目標與績效達成。 4.設計及擬定各類業務管理規範及激勵制度。 5.評估與管控各項業務風險，定期績效檢討並落實追蹤改善執行成效。 6.彙整每月營運績效成果、提出分析及改善建議並負責推動內部改善專案。
遊樂業務處	1.依據集團經營發展策略，擬定及推動六福村水陸樂園整體業務開發策略及年度目標。 2.建立及推動業務開發及營運管理模式，督導及管理所轄各功能單位目標績效達成。 3.評估管控各項營運風險及成本，檢討、改善整體事業營運管理成效。

二、董事及經理人資訊

(一)董事

1.董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

基準日：110.04.02

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			股數(股)	持股比率	職稱
董事長	中華民國	莊豐如	女	107.06.08	三年	98.06.19	16,728,570	4.93%	8,912,713	4.78%	6,416,869	3.44%	1,687,895	0.90%	加州州立理工大學	一禮餐飲(股)董事長 融豐投資(有)董事長	董事	賴振融	夫妻
董事	中華民國	賴振融	男	107.06.08	三年	98.06.19	10,344,969	3.05%	5,209,782	2.79%	10,119,800	5.43%	8,613,822	4.62%	美國帝芬大學	一漂營造(股)董事長 六福開發建設(股)董事長 六福國際餐旅管理顧問(股)董事長 豐融開發(股)董事長 九融投資(有)董事長 儷山林休閒開發(股)董事	董事	莊豐如	夫妻
董事	本國	財團法人莊福文教基金會	-	107.06.08	三年	98.06.19	21,963,433	6.48%	12,079,888	6.48%	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人:許翠芳	女				-	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐大學	財團法人莊福文化教育基金會董事	無	無
獨立董事	中華民國	劉恒逸	男	107.06.08	三年	104.06.24	-	-	2,259	0.00%	-	-	-	-	台灣大學 國企管理策略博士	定穎電子(股)獨立董事 冠星集團控股(有)獨立董事 謙裕實業(股)獨立董事 誠泰資產管理(股)監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	李坤明	男	107.06.08	三年	104.06.24	-	-	-	-	1,129	0.00%	-	-	美國帝芬大學碩士	廣臻聯合會計師事務所合夥會計師 冠星集團控股(有)獨立董事 虹堡科技(股)監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱群傑	男	107.06.08	三年	107.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法學碩士	安步法律事務所主持律師	無	無	無

2.法人股東之主要股東

基準日：110.04.02

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人莊福文化教育基金會	-

3.主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

4.董事及監察人專業知識及獨立性

110年04月02日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
莊豐如			✓		✓			✓						✓	✓	0
賴振融			✓		✓			✓						✓	✓	0
財團法人莊福文化教育基 金會(代表人：許翠芳)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉恒逸	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
李坤明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邱群傑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

(註1)：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業購併法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：110.04.02

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	莊豐如	女	86.12.19	8,912,713	4.78%	6,416,869	3.44%	1,687,895	0.90%	加州州立理工大學	一禮餐飲(股)董事長 融豐投資(有)董事長			
總經理	中華民國	周復華 (註1)	男	103.06.27							逢甲大學	無			
總經理	中華民國	張秋莉	女	105.04.01	-	-	-	-	-	-	Les Roches International School of Hotel Management	無	-	-	-
總經理	中華民國	施劭偉	男	110.03.08							師範大學	無			
總監	中華民國	李淑幸	女	106.05.15	-	-	-	-	-	-	銘傳女子商業專科學校	無	-	-	-
資深協理	中華民國	陳信宏	男	105.06.15	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學	無	-	-	-
總監	中華民國	梁原逞	男	105.11.01	-	-	20,000	0.01%	-	-	真理大學	無	-	-	-
協理	中華民國	周志潔	男	105.09.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學	無	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
協理	中華民國	馬曉函	女	104.09.01	-	-	-	-	-	-	真理大學	無	-	-	-
協理	中華民國	賴宛佐	女	105.09.12	-	-	-	-	-	-	加拿大皇家大學	無	-	-	-
會計主管 代理發言人	中華民國	盧贊宇	男	105.10.06	633	0.00%	-	-	-	-	中原大學	無	-	-	-

註1：周復華總經理已於110.03.31離職

三、最近年度支付董事總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有來自本公司投資無領取公轉業外酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)														
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司									
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額									
董事長	莊豐如	720	720	-	-	-	-	-	-	-	-	4,050	4,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	賴振融	720	720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	財團法人莊福文化教育基金會	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	代表人許翠芳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	劉恒逸	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	李坤明	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	邱群傑	120	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於1,000,000元	莊豐如、賴振融、財團法人莊福文化教育基金會、財團法人莊福文化教育基金會(代表人：許翠芳)、劉恒逸、李坤明、邱群傑	莊豐如、賴振融、財團法人莊福文化教育基金會、財團法人莊福文化教育基金會(代表人：許翠芳)、劉恒逸、李坤明、邱群傑	賴振融、財團法人莊福文化教育基金會、財團法人莊福文化教育基金會(代表人：許翠芳)、劉恒逸、李坤明、邱群傑	財團法人莊福文化教育基金會、財團法人莊福文化教育基金會(代表人：許翠芳)、劉恒逸、李坤明、邱群傑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	莊豐如	莊豐如
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	賴振融
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	6	6	6	6

(二)監察人之酬金：不適用

本公司已依證券交易法第14條之4第1項規定設立審計委員會，故無監察人。

(三)總經理及副總經理之酬金

109年12月31日；單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	莊豐如	3,150	3,150	-	-	900	900	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊豐如	莊豐如
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~500,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	1	1

(四) 前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	莊豐如	3,150	3,150	-	-	900	900	-	-	-	-	-	-	無
總經理	張秋莉	2,820	2,820	-	-	917	917	-	-	-	-	-	-	無
總經理	周復華	2,820	2,820	-	-	571	571	-	-	-	-	-	-	無
總監	梁原逞	1,775	1,775	-	-	281	281	-	-	-	-	-	-	無
財務主管	盧贊宇	1,620	1,620	-	-	391	391	-	-	-	-	-	-	無

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司民國109年12月31日為累積虧損，故不配發員工酬勞。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.支付予董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之分析：

單位：仟元

	109 年度		108 年度	
	個體報表	合併報表	個體報表	合併報表
稅後純益(損)	(374,392)	(374,392)	(546,503)	(546,503)
董事酬金所佔比例	-	-	-	-
監察人酬勞所佔比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金所佔比例(註)	-	-	-	-

註：只計算董事取得兼任員工報酬部分。

2. 本公司年度如有獲利，應提撥三%為員工酬勞及不高於三%為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。
3. 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，但不包含臨時、試用人員。
4. 本公司董事及監察人之酬金係依公司章程規定且由薪資報酬委員會定期評估，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。
5. 本公司民國109年12月31日為累積虧損，故不配發員工酬勞及董事、監察人酬勞。
6. 本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、退職退休金、獎金及員工紅利，係依其所擔任之職位及所承擔之責任訂定且由薪資報酬委員會定期評估之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.董事會運作情形

最近年度(109)董事會開會 6 次 (A) ，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	莊豐如	6	0	100%	連任
董事	賴振融	6	0	100%	107/06/08新任
董事	財團法人莊福文化教育基金會法人代表人：許翠芳	6	0	100%	107/06/08新任
獨立董事	劉恒逸	6	0	100%	連任
獨立董事	李坤明	6	0	100%	連任
獨立董事	邱群傑	6	0	100%	107/06/08新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項

董事會時間	議案內容及後續處理
第17屆 第14次 109.03.11	1.本公司六福客棧自地委建案。
	獨立董事意見：無。
	公司對獨立董事意見之處理：無。
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。
第17屆 第17次 109.08.10	1.本公司擬變更簽證會計師事務所及簽證會計師案。
	獨立董事意見：無。
	公司對獨立董事意見之處理：無。
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。
第17屆 第19次 109.12.25	1.本公司擬購買新北市五股區不動產交易案。
	獨立董事意見：無。
	公司對獨立董事意見之處理：無。
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。
第17屆 第20次 110.03.12	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案。
	獨立董事意見：無。
	公司對獨立董事意見之處理：無。
	決議結果：全體出席董事，無異議照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
第17屆 第14次 109.03.11	本公司六福客棧自地委建案	莊豐如、 賴振融	董事需利益迴避	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議通過

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)提升資訊透明度

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站申報董事出(列)席董事會情形、於本公司網站公司治理專區中揭露董事會重大決議事項；另為建立內部重大訊息管理機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性；本公司亦訂定「內部重大資訊處理作業程序」，於公司內部公告實施，同步納入公司內控制度，以落實資訊對稱之公平原則。

(二)落實公司治法法令宣導

為提升董事及經理人對證券管理法令之熟悉，持續強化公司治理相關法令之宣導，除於董事會中提供近期法令修訂之資料外，董監事積極參與主管機關有關公司治理之研討與座談，並定期安排公司治理法令之進修課程，以期提高宣導之效益，並朝健全公司治理之目標再做提升。

(三)健全公司薪資報酬制度

本公司設置薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、董監事及經理人之薪酬水準、員工酬勞分派等。106年度並已完成定期檢討本公司董監事及經理人之績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。未來本公司將持續檢討相關制度之改進，以健全公司之薪資報酬制度。

2.董事會評鑑執行情形

(1)公司董事會自我評鑑之評估週期、期間、評估範圍、方式及評估內容如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日 至109年12月 31日	董事會	整體董事會 內部自評	「董事會績效評估」衡量項目包括遵守關法令及規定及對公司營運參與程度等兩大面向，共計 10 項評估指標。

(2)民國109年12月25日向本公司董事會提出109年度績效評估結果。

(3)評估結果：本公司整體董事會之績效考核總分100分實得96分，顯示本公司董事會整體運作情形完善，符合公司治理。

(二)審計委員會年度工作重點及運作情形

1.審計委員會之職權事項：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品。
- 交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 本公司之審計委員會委員計 3 人，年度工作重點為括審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、內控制度修訂、風險管理事項等。

3.最近年度(109)審計委員會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	劉恒逸	6	0	100%	107/06/08新任
獨立董事	李坤明	6	0	100%	107/06/08新任
獨立董事	邱群傑	6	0	100%	107/06/08新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會時間	議案內容
第1屆 第14次	1.本公司六福客棧自地委建案。 公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

109.03.11	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第1屆 第15次	1.本公司民國一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表案。
	2.本公司擬辦理現金增資私募普通股案。
	3.本公司台北分公司(六福客棧)停止營運案。
109.03.20	公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。
	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第1屆 第16次	1.本公司民國一〇九年第一季之財務報告案。
	公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。
109.05.11	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第1屆 第17次	1.本公司民國一〇九年第二季之財務報告案。
	2.本公司擬變更簽證會計師事務所及簽證會計師案。
	公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。
109.08.10	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第1屆 第18次	1.本公司民國一〇九年第三季之財務報告案。
	公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。
109.11.11	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第1屆 第20次	1.本公司民國一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表案。
	2.本公司簽證會計師之委任及報酬案。
	公司對審計委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。
	決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
110.03.12	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司財務報告於每季於董事會報告，獨立董事與如有疑問即與會計師溝通；另內部稽核主管每年擬定稽核計畫，每季報告皆提審計委員會討論及決議通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依規定訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司依規定訂定「股東會議事規則」，股東可於股東會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	V		<p>問題。</p> <p>(二)本公司股務代理機構能適時提供股東名冊，掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司之監督與管理」之內部控制制度，建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。</p> <p>(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理控制作業辦法」，規範及宣導內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以保障投資人權益。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一)本公司目前由三位董事及三位獨立董事組成，具備相當豐富的公司治理經驗。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並依辦法執行績效評估。</p> <p>(四)本公司已訂定「會計師評估與績效評估辦法」，並依辦法評估會計師獨立性。</p>	將視公司未來需求設置功能性委員會。
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變</p>	V		<p>本公司於民國108年董事會通過公司治理主管任命案，為負責公司治理相關事務，包括處理董事要求事項、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等；公司治理主管應為公司經理人，並應取得律</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			<p>師、會計師執業資格或於證券、金融、期貨相關機構或公開發行公司從事法務、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。公司治理主管資訊及其進修情形並已揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>公司治理單位皆依職責執行業務，109年度公司治理單位主要職責及業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供各董事執行職務所需資料並安排董事進修。 2.提供各董事經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 3.研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性、公司透明度及法令遵循。 4.董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席且提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議案之內容。會後20天內完成董事會議事錄。 5.每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，且於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 6.依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委任專業股務代理機構作為辦理本公司股東會相關事務，該機構資料如下：</p> <p>名稱：台新國際商業銀行股務代理部 地址：104台北市建國北路一段96號B1</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	
			電話：02-2504-8125 網址：http://www.taishinbank.com.tw
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司網站，併經由連結公開資訊觀測站方式揭露財務業務及公司治理相關資訊。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司設置專人負責公司資訊蒐集及揭露，並設有發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站之投資人專區，供投資大眾查詢。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)公司並無於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但有於期限前公告並申報各季季報及各月營收。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並提供良好的福利制度(如員工餐廳、員工旅遊、健檢、設立醫務室)及教育訓練，與員工建立互信之關係。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。 (三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。並於公司網站架設利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利。 (四)董事進修：本公司每年皆安排董事持續進修課程，以保持董事其

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			核心價值及專業優勢與能力。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司高階主管會議因應快速市場變化，及時審查公司營運狀況，以減少營運風險。 (六)客戶政策之執行情形：本公司公司網站利害關係人專區設有意見反映專區，接收客戶回饋之意見；為提供優質服務，訂有服務指標及顧客聲音管理辦法，以顧客需求導向進行產品及服務品質提升。 (七)董事、監察人責任保險：109年度已為董監事及經理人投保責任保險，並將投保情形提報109年11月11日董事會。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。			

(四)董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形

1. 多元化政策：為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於民國103年12月24日第15屆董事會第17次會議通過訂定「六福開發股份有限公司治理實務守則」，其中第二十條：董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
2. 具體管理之目標：本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。
3. 本公司目前董事會成員共有6名，含3名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、企業管理、餐旅管理等。董事會成員中有2名女性董事、2名具員工身份之董事；3名獨立董事中有2名任期年資在5年以上、1名任期年資在2年以上。本公司向來關注董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為40%以上，而目前6名董事中含有2名女性董事，比率為33%。

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會依通過之薪酬委員會組織規程，成立薪酬委員會，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：

主要職權：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)		
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	劉恒逸	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李坤明		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	宋政勛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事

- (理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業購併法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：107年06月08日至110年06月07日，最近年度

(109)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
召集人	劉恒逸	2	0	100	連任
委員	李坤明	2	0	100	連任
委員	宋政勛	2	0	100	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

薪酬委員會 時間	議案內容
第4屆 第5次 109.05.11	1.本公司修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。
	公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第4屆 第6次 109.08.10	1.本公司擬制定「六福旅遊集團年終獎金、績效獎金核發辦法」案。
	公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
第4屆 第7次 110.03.12	1.「六福旅遊集團2020年19級以上主管晉升暨調薪」追認案。
	2.「六福旅遊集團2021年19級以上主管」任用案。 公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理及向董事會報告處理情形？	V		無差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>康烹調」、「珍惜自然」、「重視保育」等四大準則，不浪費任食材資源，「所有出現在餐盤上的都要是可以吃的食物！」。</p> <p>(二)六福旅遊集團持續發展CSR環境永續任務，依年度訂定策略目標完成以下進程：</p> <p>1.綠色旅宿</p> <p>(1)客房省電燈泡損壞後一律更換LED節能燈泡，有效節能省電。</p> <p>(2)客房不主動提供或減量提供一次性備品，並提出回饋方案。</p> <p>(3)客房洗沐用品逐步採用友善環境產品，減少環境汙染。</p> <p>(4)客房續住房間打掃隔日更換床組被單與毛巾，減少水資源浪費。</p> <p>(5)客房房卡套回收再利用，並落實資源分類回收，減少廢棄物量。</p> <p>(6)客房清潔劑逐步調整使用環保機能產品，減少環境汙染。</p> <p>(7)使用可溶於水之廁紙，減少環境汙染。</p> <p>2.綠色餐飲</p> <p>(1)提升採購本地食材比例，減少食材在運輸過程中產生的溫室氣體。</p> <p>(2)鼓勵餐廳宴席惜食打包，並添購廚餘處理設備，減少廚廢量。</p> <p>(3)餐廳宴席全面更換紙吸管，停止提供塑膠吸管，降低環境汙染。</p> <p>(4)迎賓茶水改以玻璃杯承裝，減少一次性免洗紙杯耗量。</p> <p>(5)確實預估來客數並掌握食</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	<p>材預備量；提高當日已加工但未使用食材的第二次運轉，管控減少食材浪費。</p> <p>(6)餐廳取得溯源認證套餐，並提升友善環境食材採購比例。</p> <p>3. 節能減廢循環再利用</p> <p>(1)內部加強推廣回收紙影印，減少紙本宣傳品，並採購環保認證紙材。</p> <p>(2)宣導員工確實落實垃圾分類，汰換老舊設備、更新節能裝置。</p> <p>(3)開發循環經濟，生熟廚餘及動糞便回收製作自用堆肥。</p> <p>(三)(四)旗下品牌均遵行續色永續政策，並配合政策制定節能減碳策略。</p> <p>1. 節水：六福莊生態度假旅館全館客房倡導節省水資源，不設置浴缸，衛浴皆採淋浴式、館內給水設備使用省水標章認證產品。</p> <p>2. 節能節電：全品牌飯店客房省電燈泡損壞更換LED燈泡，鼓勵隨手關閉電源燈光，及餐廳公共空間定溫控管空調溫度。</p> <p>3. 減少碳排放：餐飲食材需求，優先評估採購本地食材，減少供應商因交通運輸食材所產生的溫室氣體。</p> <p>4. 台北六福萬怡酒店經由第三方公正單位BSI英國標準協會認證ISO-14061碳盤查國際認證（盤查年度為2018年，並於2019年取得認證）。台北六福萬怡酒店特別針對公共空間空調及照明，設置分時運轉機制，並依日間、夜間模式進行區域控管，有效落實節能減碳。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V	V	<p>(一)本公司依法提報工作規則經勞工局核備。</p> <p>(二)本公司依新進人員核薪基準核發新人薪酬，並定期於每年進行人力盤點與薪資調整作業，並視公司營運狀況及員工考績發放年終獎金及員工紅利。依勞基法第30條之一規定，實施四周彈性工時制，經勞資會議同意，年度休假天數為117天。</p> <p>(三)本公司定期辦理健康檢查，符合法規提供安全之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育。</p> <p>(四)本公司為發展員工職涯能力，每月依不同主題舉辦員工在職教育訓練。</p> <p>(五)本公司對於餐飲、住宿等行銷及標示規範，均遵循相關法規及國際準則執行。消費者對於本公司之產品與服務若有任何意見，均可透過現場服務人員、客服專線或客服信箱留言進行申訴程序。 客服專線：+886-3-547-5665 (服務時間：週一至週五 09:00-17:00) 客服信箱：ervice@leofoo.com.tw</p> <p>(六)本公司訂定「企業社會責任實務守則」，與主要供應商簽訂契約時，其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無差異。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前街報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	V	<p>公司持續規畫參考國際通用之報告書編製準則或指引編制企業社會責任報告書，且無取得第三方驗證單位之確信貨保證意見。</p>	<p>第三方驗證單位之確信公司持續規劃中。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：六福旅遊集團整合全品牌資源，積極投入環境永續、社會參與，展現企業實踐企業社會責任之堅持。			
1. 環境永續			
(1) 響應由 WWF 發起的地球關燈一小時全球性行動，六福旗下品牌飯店同步世界關閉非必要、裝飾效果燈光一小時，共同響應節能減碳。			
(2) 公共空調及照明設置分時運轉機制。			
(3) 不主動提供旅客一次性備品。			
(4) 大廳酒吧晚上 7 點調降照明度 30%；晚上 10 點再調降 30%。			
(5) 惜食行動廚餘減量 3%。			
(6) 辦公區域使用節能省電燈泡及省水裝置。			
2. 社會參與			
(1) 自 2017 年藉六福村主題遊樂園區內，成立生態教育館，舉辦瀕危動物保育常設展，逐年增加瀕危動物保育教材、影音紀錄片及展示品，並邀請全台重要動物保育機關協力，至 2020 年設有白犀牛、熊鷹、石虎等物種教育展示，每年逾 55 萬人參觀。			
(2) 連續第 4 年度響應 922 世界犀牛日，2020 年 9 月 22 日更正式啟動〈台日犀牛聯姻：台灣最大瀕危動物輸出計畫〉，攜手日本東武鐵道集團，將六福犀牛艾瑪遠送日本，為促進犀牛血緣豐富化努力，並與國際生物多樣性與動物保育接軌。			
(3) 出版動物保育教育繪本《犀牛五花：我的犀牛角呢？》，贈予偏鄉學校，藉由共讀學習課程，加強學童對於野生動物保育觀念，藉此喚起公眾對於動物保育議題的重視。已於年底寄發和贈閱台灣各地方偏鄉/偏遠地區小學計 2,268 本，遵循主管機關規範避免群聚活動，儘管無法前進偏鄉進行巡迴說書會，仍於南港蔦屋書店、民視快樂故事屋節目、新竹誠品書店及相關保育活動進行 5 場繪本說書會，觸及約 600 人次。			
(4) 參與由大安森林公園之友基金會主辦之 2020 年生態博覽會 ECOFAIR，現場為倡議環境永續與動物保育，同步舉行犀牛五花繪本說書會，藉由互動遊戲及共創學習方式，與孩童互動，約 50 名孩童參與。			
(5) 保育攜手〈偏鄉環境教育探索計畫〉2020 年因新冠肺炎疫情嚴峻，為遵循主管機關規範避免群聚活動，暫緩課程並延至 2021 年重啟課程。			
(6) 第三屆新竹縣小小獸醫營共 2 梯次，由新竹縣政府主辦，集團合辦與策畫執行，共 50 名學童，藉由動物志工與家畜防治所動物保護宣導，一起帶 50 名孩童學習同理、愛護動物、尊重環境；並為每位參與學童募得紀念禮物。			
3. 公益慈善：2020 年連續第 12 年，六福村主題遊樂園於聖誕節前夕舉辦圓夢遊樂園公益日，邀請 68 個社福團體共 3,000 位弱勢家庭對象，或偏遠地區學校師生免費入園，並募集 3,000 份餐點和物資，贊助入園團體交通、餐費以及每位孩童都可以帶一份愛心禮物回家。			

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		無差異。
	V		
	V		
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已</p>	V		無差異。
	V		
	V		
	V		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>制度及內部控制制度，內部稽核單位依稽核計畫執行查核。</p> <p>(五)每月籌辦包括誠信經營之員工在職教育訓練。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司設有員工意見箱。人力資源部亦受理員工檢舉。</p> <p>(二)本公司依據「誠信經營守則」執行受理檢舉、調查及保密之相關作業。</p> <p>(三)本公司依據「誠信經營守則」執行相關作業，針對檢舉人採取絕對保密措施，保障檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一)本公司網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。</p>	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已經將公司治理相關規章，置於公開資訊觀測站「公司治理」項下，並於本公司網站：<http://www.leofoo.com.tw>之「投資人關係」專區，以利資訊充分揭露及查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」作為本公司之董事、經理人及受僱人於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，其主要內容為：

- (1)適用對象、內部重大資訊範圍及專責單位。
- (2)內部重大資訊保密作業程序。
- (3)內部重大資訊揭露之處理程序。
- (4)異常情形及違規之處理。

「內部重大資訊處理作業程序」經本公司董事會決議通過，並於公司企業內部網站公告週知。

2.其他請參閱第28~29頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

六福開發股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110年3月12日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月12日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

六福開發股份有限公司



董事長：莊豐如



簽章

總經理：莊豐如



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、主要缺失與改善情形：

- 1.公司及其內部人員依法被處罰：無。
- 2.公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.民國一〇九年股東常會重要決議事項及執行情形

本公司民國109年股東常會於民國109年6月23日舉行，會中出席股東決議事項及執行情形如下：

重要議案摘要	決議結果	執行情形
通過承認本公司民國一〇八年度營業報告書及財務報表案	贊成權數占出席股東表決權總數99.00%，本案照原案表決通過。	本公司108年合併營業收入2,226,820仟元，稅後損益-546,503仟元，每股虧損2.93元。
通過承認本公司民國一〇八年度虧損撥補案	贊成權數占出席股東表決權總數99.01%，本案照原案表決通過。	經股東會決議，承認民國108年度虧損撥補案。
通過討論修訂本公司「公司章程」部分條文案	贊成權數占出席股東表決權總數99.10%，本案照原案表決通過。	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站及公司網頁並依修正後程序辦理。
通過討論本公司擬辦理現金增資私募普通股案	贊成權數占出席股東表決權總數96.76%，本案照原案表決通過。	經股東會決議，通過本公司擬辦理現金增資私募普通股案。

2.民國一〇九年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

日期	會別	重要決議
第17屆 第14次 109.03.11	董事會	1.本公司本公司六福客棧自地委建案。 2.本公司擬向華南商業銀行中長期授信案。
第17屆 第15次 109.03.20	董事會	1.本公司民國一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表案。 2.本公司民國一〇八年度營業報告書及虧損撥補表。 3.本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書案。 4.本公司一〇八年度減資健全營運計畫書辦理情形及執行成效報告。 5.本公司修正「誠信經營守則」部分條文案。 6.本公司修正「公司章程」部分條文案。 7.本公司修正「董事會議事規範」部分條文案。 8.本公司擬辦理現金增資私募普通股案。 9.台中商業銀行授信額度續約案。 10.第一商業銀行授信額度續約案。 11.本公司台北分公司(六福客棧)停止營運。

日期	會別	重要決議
		12.本公司民國一〇九年股東常會之議程內容案。
第17屆 第16次 109.05.11	董事會	1.本公司民國一〇九年第一季之財務報告案。 2.本公司擬向元大商業銀行申請中長期授信案。 3.薪資報酬委員會組織規程修訂案。 4.華南商業銀行中長期授信案。
第17屆 第17次 109.08.10	董事會	1.本公司民國一〇九年第二季之財務報告案。 2.本公司擬變更簽證會計師事務所及簽證會計師案。 3.擬向元大商業銀行中長期授信案。 4.台灣中小企業銀行新增授信額度案。 5.台灣土地銀行新增授信額度案。 6.兆豐國際商業銀行新增授信額度案。 7.本公司擬制定「六福旅遊集團年終獎金、績效獎金核發辦法」案。
第17屆 第18次 109.11.11	董事會	1.本公司民國一〇九年第三季之財務報告案。 2.本公司修正「審計委員會組織規程」部分條文案。 3.台新國際商業銀行貸款到期額度申請案。 4.陽信商業銀行復興分行貸款到期額度申請案。 5.日盛國際商業銀行短期擔保借款額度申請案。 6.上海商業儲蓄銀行貸款到期額度申請案。 7.提升上市公司財務報告編製能力案。
第17屆 第19次 109.12.25	董事會	1.本公司民國一一〇年度營運計畫及年度營業預算案。 2.本公司民國一一〇年度風險評估與內部稽核計畫案。 3.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」部分條文案。 4.修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法(含核決權限表)」案。 5.本公司簽證會計師之獨立性暨績效評估案。 6.本公司擬購買新北市五股區不動產交易案。
第17屆 第20次 110.03.12	董事會	1.«六福旅遊集團2020年19級以上主管晉升暨調薪»追認案。 2.«六福旅遊集團2021年19級以上主管»任用案。 3.本公司民國一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表案。 4.本公司民國一〇九年度營業報告書及虧損撥補表。 5.本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書案。 7.全面改選本公司董事案。 8.本公司民國一一〇年股東常會之議程內容案。 9.股東常會受理持股1%以上股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜。
第17屆 第21次 110.04.16	董事會	1.第一商業銀行授信額度續約案。 2.台中商業銀行授信額度續約案。 3.上海商業儲蓄銀行貸款到期額度申請案。 4.陽信商業銀行新增貸款額度申請案。 5.本公司擬辦理現金私募普通股定價及相關事宜。 6.審查提名本公司董事及獨立董事候選人案。 7.解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。 8.修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。

執行情形：董事會決議事項已依董事會議事錄執行完畢。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	郭欣頤	109.01.01~109.06.30	註1
安永聯合會計師事務所	洪茂益	鄭清標	109.07.01~109.12.31	

註1：本公司原簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及郭欣頤會計師，因應本公司內部管理所需，自民國109年第3季起，變更為安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師。

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	1,220	0	0	0	0	0	109.01.01~109.06.30	
	郭欣頤								
安永聯合會計師事務所	洪茂益	1,990	0	0	0	0	0	109.07.01~109.12.31	
	鄭清標								

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此原因。
3. 審計公費較前一年減少達百分之十五者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本年減少審計公費約1,384仟元減少約29.45%，其原為六福皇宮於107年12月31日停業，營收相關減少約三分之一，查核範圍及程序亦相對減少。

(二)更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 8 月 10 日經董事會決議通過		
更換原因及說明	因應本公司內部管理之需要，擬自民國一〇九年第三季變更簽證會計師事務所安侯建業聯合會計師事務所及簽證會計師寇惠植、郭欣頤會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	洪茂益、鄭清標會計師
委任之日期	109 年 8 月 10 日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)會計師獨立性之評估

- 1.會計師之獨立性聲明。
- 2.會計師所提供之審計或非審計服務皆需經過審計委員會事先審核，以確保非審計服務不會影響審計之結果。
- 3.每年透過會計師適任性問卷已彙整對會計師獨立性之評估結果。

(四)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：無此情形。

(二)股權移轉資訊(交易相對關係人)：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
賴振融	贈與	109/01/16	賴加莊	父女	288,000	15.24
莊豐如	贈與	109/01/16	賴加莊	母女	288,000	15.24

(三)股權質押變動情形(交易相對關係人)：無此情形。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；110年4月2日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
沈清雄	14,707,000	7.88%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
財團法人莊福文化教育基金會	12,079,888	6.48%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
章素美	10,466,746	5.61%	0	0.00%	0	0.00%	莊村徽 莊秀石 莊豐如 賴振融	姻親 夫妻 母女 岳婿	
莊豐如	8,912,713	4.78%	6,416,869	3.44%	10,301,717	5.52%	莊秀石 章素美 賴振融	父女 母女 夫妻	
九融投資有限公司	8,613,822	4.62%	0	0.00%	0	0.00%	賴振融	負責人	
莊靜和	6,722,376	3.60%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
莊秀石	6,317,830	3.39%	0	0.00%	0	0.00%	財團法人莊福文化教育基金會 莊村徽 章素美 莊豐如 莊徐月梅 賴振融	負責人 兄弟 夫妻 父女 叔嫂 翁婿	
沈鈺鈞	5,397,000	2.89%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
賴振融	5,209,782	2.79%	10,119,800	5.43%	0	0.00%	莊秀石 章素美 莊豐如 九融投資有限公司	翁婿 岳婿 夫妻 負責人	
莊村徽	4,876,114	2.61%	0	0.00%	0	0.00%	財團法人莊福文化教育基金會 莊秀石 章素美	負責人 之兄 兄弟 姻親	

八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

109年12月31日

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人及經理人直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
六福開發建設（股）公司	69,300,000	100%	-	-	69,300,000	100%
國元影業（股）公司	1,760,000	40%	-	-	1,760,000	40%
一禮餐飲（股）公司	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
六福投資有限公司	-	100%	-	-	-	100%
六福農藝（股）公司	3,000,000	100%	-	-	3,000,000	100%
一漵營造工程（股）公司	2,398,000	100%	-	-	2,398,000	100%
六福國際餐旅管理顧問(股)公司	1,720,000	100%	-	-	1,720,000	100%
六福開發(香港)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
威海庄福酒店管理有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之轉投資公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)1.股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註		
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他	經濟部核准函號
57年1月	10	5,000,000	50,000,000	1,250,000	12,500,000	現金	無	無	
61年8月	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金	無	無	
66年1月	10	13,800,000	138,000,000	13,800,000	138,000,000	資本公積及盈餘轉增資	無	無	
71年7月	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	資本公積轉增資	無	無	
74年8月	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	資本公積轉增資及合併六福村股份	無	無	
76年8月	10	31,200,000	312,000,000	31,200,000	312,000,000	資本公積轉增資	無	無	(77)02749
77年10月	10	33,072,000	330,720,000	33,072,000	330,720,000	資本公積轉增資	無	無	
78年6月	10	36,379,200	363,792,000	36,379,200	363,792,000	資本公積轉增資	無	無	(78)127007
79年6月	10	53,655,040	536,550,400	43,655,040	436,550,400	資本公積及盈餘轉增資	無	無	(79)115017
80年5月	70	53,655,040	536,550,400	53,655,040	536,550,400	現金	無	無	(80)110691
80年8月	10	64,386,048	643,860,480	64,386,048	643,860,480	資本公積及盈餘轉增資	無	無	
81年6月	10	95,000,000	950,000,000	64,386,048	643,860,480	無	無	增加額定股本	
82年11月	70	95,000,000	950,000,000	85,342,093	853,420,930	現金	無	無	(82)124535
	10	95,000,000	950,000,000	95,000,000	950,000,000	資本公積轉增資	無	無	
83年9月	10	133,000,000	1,330,000,000	104,500,000	1,045,000,000	資本公積轉增資	無	無	(83)114274
84年7月	10	133,000,000	1,330,000,000	114,950,000	1,149,500,000	資本公積轉增資	無	無	(84)113792
85年8月	10	153,000,000	1,530,000,000	133,000,000	1,330,000,000	資本公積轉增資	無	無	(85)118917
86年6月	10	200,000,000	2,000,000,000	166,915,000	1,669,150,000	資本公積及盈餘轉增資	無	無	(86)116128
87年4月	66	200,000,000	2,000,000,000	180,000,000	1,800,000,000	現金	無	無	(87)107798
87年8月	10	240,000,000	2,400,000,000	216,000,000	2,160,000,000	資本公積轉增資	無	無	(87)125181
88年8月	10	280,000,000	2,800,000,000	240,000,000	2,400,000,000	資本公積轉增資	無	無	
89年8月	10	280,000,000	2,800,000,000	252,000,000	2,520,000,000	資本公積轉增資	無	無	(089)131334
90年8月	10	280,000,000	2,800,000,000	264,600,000	2,646,000,000	資本公積轉增資	無	無	09001341650
93年7月	10	380,000,000	3,800,000,000	264,600,000	2,646,000,000	無	無	增加額定股本	09301118380
93年12月	10	380,000,000	3,800,000,000	278,933,320	2,789,333,200	公司債轉換股本	無	無	09401023780
94年3月	10	380,000,000	3,800,000,000	289,693,993	2,896,939,930	公司債轉換股本	無	無	09401081140
94年8月	10	380,000,000	3,800,000,000	290,121,343	2,901,213,343	公司債轉換股本	無	無	09401151090
95年4月	10	380,000,000	3,800,000,000	290,241,001	2,902,410,010	公司債轉換股本	無	無	09501067810
101年3月	13	380,000,000	3,800,000,000	330,241,001	3,302,410,010	現金	無	無	10101035460
105年9月	10	380,000,000	3,800,000,000	339,157,508	3,391,575,080	盈餘轉增資	無	無	10501230230
108年6月	10	380,000,000	3,800,000,000	186,536,630	1,865,366,300	減資	無	無	1080330275

2. 已發行股份種類

110年4月2日

股份種類	核定股份			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	186,536,630	193,463,370	380,000,000	上市股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

110年4月02日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	10	130	40,217	64	40,421
持有股數	0	862,787	24,396,321	158,003,255	3,274,267	186,536,630
持股比例	0.00%	0.46%	13.08%	84.70%	1.76%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

110年4月02日

持股等級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	32,346	4,240,484	2.27%
1,000 ~ 5,000	5,920	11,874,302	6.37%
5,001 ~ 10,000	1,028	7,126,293	3.82%
10,001 ~ 15,000	370	4,591,105	2.46%
15,001 ~ 20,000	175	3,154,475	1.69%
20,001 ~ 30,000	186	4,613,851	2.47%
30,001 ~ 40,000	96	3,345,072	1.79%
40,001 ~ 50,000	59	2,673,755	1.42%
50,001 ~ 100,000	107	7,667,450	4.11%
100,001 ~ 200,000	62	8,555,928	4.59%
200,001 ~ 400,000	24	6,827,852	3.66%
400,001 ~ 600,000	11	5,293,185	2.84%
600,001 ~ 800,000	7	4,955,467	2.66%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,453,153	1.85%
1,000,001以上	26	108,164,258	57.99%
合計	40,421	186,536,630	100.00%

特別股：無。

(四)主要股東名單

110年4月02日

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
沈清雄	14,707,000	7.88%
財團法人莊福文化教育基金會	12,079,888	6.48%
章素美	10,466,746	5.61%
莊豐如	8,912,713	4.78%
九融投資有限公司	8,613,822	4.62%
莊靜和	6,722,376	3.60%
莊秀石	6,317,830	3.39%
沈鈺鈞	5,397,000	2.89%
賴振融	5,209,782	2.79%
莊村徽	4,876,114	2.61%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	108 年度	109 年度
每股市價	最高		17.00	23.05
	最低		5.98	9.08
	平均		8.27	16.19
每股淨值	分配前		6.38	6.69
	分配後		8.68	6.69
每股盈餘	加權平均股數		186,536,630	186,536,630
	每股盈餘		(2.93)	(2.01)
每股股利	現金股利		-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		-	-
	本利比		-	-
	現金股利殖利率		-	-

(六)本公司股利政策及執行狀況

- 1.本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提十%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列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利，此項盈餘提撥比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之。
- 2.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份，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。
- 3.本次股東會擬議股利分配情形：本公司民國109年12月31日為累積虧損，故擬不分派股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事酬勞：

- 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：
本公司年度如有獲利，應提撥三%為員工酬勞及不高於三%為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。
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，但不包含臨時、試用人員。
- 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
本公司民國109年12月31日為累積虧損，故不配發員工酬勞及董事、監察人酬勞。
- 3.董事會通過分派酬勞情形：
本公司民國109年12月31日為累積虧損，故董事會決議不配發員工酬勞及董事、監察人酬勞。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：無
(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

- 1.所營業務之主要內容
 - 1.A101020農作物栽培業
 - 2.A102020農產品加工業
 - 3.A401020家畜禽飼育業
 - 4.C201010飼料製造業
 - 5.F103010飼料批發業
 - 6.F104110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
 - 7.F105050家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
 - 8.F199990其他批發業
 - 9.F202010飼料零售業
 - 10.F204110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
 - 11.F205040家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
 - 12.F299990其他零售業
 - 13.F301010百貨公司業
 - 14.F301020超級市場業
 - 15.F401010國際貿易業
 - 16.F501060餐館業
 - 17.G202010停車場經營業
 - 18.H701010住宅及大樓開發租售業
 - 19.H701050投資興建公共建設業
 - 20.H701060新市鎮、新社區開發業
 - 21.H701080都市更新重建業
 - 22.H701090都市更新整建維護業
 - 23.H702010建築經理業
 - 24.H703090不動產買賣業
 - 25.H703100不動產租賃業
 - 26.I103060管理顧問業
 - 27.I501010產品設計業
 - 28.I503010景觀、室內設計業
 - 29.J202010產業育成業
 - 30.J403011電影片映演業
 - 31.J601010藝文服務業
 - 32.J701010電子遊戲場業
 - 33.J701020遊樂園業
 - 34.J701040休閒活動場館業
 - 35.J799990其他休閒服務業
 - 36.J801010高爾夫球場業
 - 37.J801030競技及休閒運動場館業

- 38.J901011觀光旅館業
- 39.J901020一般旅館業
- 40.J904011觀光遊樂業
- 41.JE01010租賃業
- 42.JZ99050仲介服務業
- 43.JZ99070裁縫服務業
- 44.JZ99080美容美髮服務業
- 45.C802090清潔用品製造業
- 46.F208050乙類成藥零售業
- 47.F108031醫療器材批發業
- 48.F208031醫療器材零售業
- 49.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：經營國際觀光旅館、觀光旅館及渡假旅館(附設中外餐廳、宴會廳、咖啡、自助餐、酒吧等)、主題遊樂園(附設餐廳、紀念品店等)。

主要商品	佔 108 年度 營業收入比例	佔 109 年度 營業收入比例
客房收入	37.79%	27.44%
餐飲收入	25.37%	28.50%
園遊區收入	25.03%	30.49%
銷貨收入	5.28%	6.32%
其他營業收入	6.53%	7.25%
合計	100.00%	100.00%

(二)產業概況：本公司所屬產業上游為客房住客用品、餐廳生鮮食飲料品、紀念品店商品及電影院中外影片之供應商。下游則部分為旅行社通路商，部分為最終消費者。

(三)技術及研發概況：不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

六福集團朝向品牌連鎖多元化出擊，除「六福村主題遊樂園」、「台北六福萬怡酒店」、「六福客棧」、「六福居」以外，「關西六福莊生態渡假旅館」為標榜為全亞洲唯一的生態渡假飯店，結合非洲狩獵及生態環保風格，訴求「與動物零距離的全新渡假體驗」，以及新加入Courtyard by Marriott Hotel國際品牌飯店的「台北六福萬怡酒店」。

短期目標以落實「一個平台多元品牌」發展策略為主。一個平台就是打造關西大片土地資產為一個「一天玩不完的多主題大樂園平台」，以六福村主題樂園和水樂園、動物生態導覽及動物生態主

題飯店等獨家主題架構的多主題大樂園平台，將成為本公司主要核心價值之一，不僅能累積遊客層提高市佔率，更能提升關西土地資產價值貢獻獲利來源。旗下品牌就是台北六福萬怡酒店、六福客棧、六福居及六福莊。光靠單一品牌的力量太小不足以強大自己，所以必需將品牌作出市場區隔，透過用心經營這幾個各具特色的品牌，朝向發展都會型五星旅館、平價旅館及渡假旅館等體系發展。

以「一個平台多元品牌」短期發展策略為基礎，進一步展望未來，「品牌國際化」是本公司維持獲利且成為永續優質經營的必要長期發展策略。綜合長短期發展策略，未來每個城市都有「台北六福萬怡酒店」或「六福客棧」，每個遊樂風景區都有「六福莊」，未來也會持續發展具高度競爭力與創新元素的新品牌，再創六福開發觀光休閒品牌新高峰。六福開發股份有限公司以提供全方位的休閒環境為目標，未來在全國各地將建立完善、高科技且符合人性需求的休閒渡假村，形成一個全國休閒網，不論老少或南北民眾都能依自己的需求在不同的歡樂休閒園地，放鬆心情、享受人生，體驗生命的驚奇。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品服務之銷售提供地區

本公司提供國際觀光旅館及渡假旅館之客房與餐飲、主題遊樂園及電影院為主。六福村主題遊樂園位於新竹縣與桃園縣交界的關西鎮，六福客棧、六福居及六福萬怡酒店位於台北市商業中心。最近二年客人之國籍比率如下：

六福村主題遊樂園接待遊客

年度	本國遊客	海外遊客
108 年度	93.73%	6.27%
109 年度	99.35%	0.65%

南京六福居接待住客

年度	本國旅客	大陸旅客	歐美遊客	日本旅客	其他
108 年度	22.15%	8.10%	12.23%	26.50%	31.02%
109 年度	79.33%	1.15%	5.39%	6.92%	7.21%

台北六福萬怡酒店接待住客

年度	本國旅客	大陸旅客	歐美遊客	日本旅客	其他
108 年度	17.10%	22.49%	23.23%	6.61%	30.57%
109 年度	83.14%	1.66%	4.83%	1.55%	8.82%

關西六福莊接待住客

年度	本國遊客	海外遊客
108 年度	75.55%	24.45%
109 年度	92.86%	7.14%

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司六福村主題樂園因佔地利之便，腹地廣含北桃竹苗都會，也因園區特色，廣受青少年喜愛。依據交通部觀光局109年台閩地區主要觀光遊憩區遊客人數統計資料，國內大型主題樂園109年度遊客人數如下：

遊樂園	遊客人數
六福村主題遊樂園	1,223,197 人
劍湖山世界	784,545 人
九族文化村	846,111 人
小人國	588,427 人
花蓮海洋公園	759,181 人
綠世界生態休閒農場	358,910 人
埔心農場	557,842 人
小叮噹科學遊樂園	318,397 人
飛牛牧場	263,116 人

台北市觀光旅館109年度的住房率及平均房價，依據109年1-12月觀光旅館營運月報表資料如下：

	住房率	平均房價	備註
台北地區 國際觀光旅館	27.41%	3,542 元	台北六福萬怡住房率 26.25%； 平均房價 2,925 元

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

觀光局將推動各項具開創性、突顯臺灣特色的活動及措施，以浪漫、文化、樂活、購物、美食、生態為六大主題，吸引國際旅客來臺觀光旅遊。

週休二日使得遊樂區人潮增加，都會區觀光飯店也吸引假日外食民眾前往消費精緻美食。近年來觀光局大力推廣台灣旅遊市場，來台旅客人數逐年增加，政府持續積極於振興觀光產業推

動、陸客觀光自由行的鬆綁、官方民間各項大型活動等諸多利基的帶動，有利活絡旅遊相關市場。

本公司主題樂園、觀光旅館皆位於交通便利之處，有各自風格及特色，吸引特定的目標客戶。台北六福萬怡酒店與Courtyard by Marriott Hotel國際品牌合作，享有國際知名度，擁有良好企業形象。

六福村主題遊樂園客源依季節明顯區分，散客多集中於寒假及暑假季節，需規劃具吸引力主題及促銷優惠票價，以利與競爭者抗衡；團體遊客多分佈於3-6月及9-11月，需積極拓展客源及專案推廣。遊客對遊樂設備的喜新厭舊，每2-3年就必須創新表演內容維持遊客新鮮感，不斷地創造玩樂驚奇，提供各年齡層遊客歡樂享受。

全台首座希臘主題水上樂園加入營運，引領每年暑假水上活動新浪潮，提供不一樣的遊樂體驗。

台北六福萬怡酒店與Courtyard by Marriott Hotel國際品牌合作，為台灣市場帶入新的國際連鎖品牌飯店，是近年北市稀有大規模超過1萬6千坪的物件，位處台鐵、高鐵、捷運三鐵共構的黃金區位，集合購物商場、商辦大樓與五星觀光飯店，並結合集團的餐飲烘焙、物業管理與營造建設資源。飯店地點鄰近南港展覽館以及內湖科學園區，除鄰近商務客層團體旅遊與會議等市場需求；並結合商務會議、旅行社與航空公司推廣套裝與主題專案；社會團體推廣社區文藝活動。以吸收國內外觀光團體遊客，公司企業之會議及一般觀光散客。

『關西六福莊 生態度假旅館』，標榜為全亞洲唯一的生態度假飯店，結合非洲狩獵及生態環保風格，訴求「與動物零距離的全新度假體驗」。

飯店緊鄰六福村主題遊樂園旁，依動物與生態景觀建構，客房擁有大片觀景落地窗，強調打開窗，就可以看見各式非洲放養草食性動物。關西六福莊以『無毒環保、回歸原始、私房景點』的概念，成功引領亞洲旅遊奢華新風潮，同時也提供國內外旅遊人士全新且獨一無二的度假體驗。

整體而言，本公司所營休閒育樂事業易受經濟不景氣影響，民眾消費力下降時，首先減少育樂支出，本公司將積極開發國內

外市場及加強促銷活動，以增加市場佔有率。

(1)主要產品之重要用途及產製過程：本公司主要為客房出租、各式餐廳及主題遊樂園等，希望提供良好住宿環境、優質餐飲服務及休閒育樂設施。

(2)主要原料供應狀況：本公司主要原料為客房住客用品、餐廳生鮮食飲料品、紀念品店商品，供應情況穩定。

(3)最近二年度前十大進(銷)貨客戶之名稱及金額與比率：本公司進銷貨對象零星，故不適用。

(二)最近二年度生產量值：不適用。

(三)最近二年度銷貨量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	108 年度	109年度
客房收入		841,608	431,607
餐飲收入		564,837	448,366
園遊區收入		557,442	479,654
銷貨收入		117,576	99,462
其他營業收入		145,357	114,014
合計		2,226,820	1,573,103

三、從業員工資訊

年 度		108年度	109年度	110年度截至 3月31日
員工 人數	單位主管以上	124	109	100
	服務人員、職工	947	834	822
	合計	1,071	943	922
平均年齡		35.99	35.99	35.89
平均服務年資		4.70	4.70	4.62
學歷 分布 比率	博士	0.00%	0.00%	0.1%
	碩士	3.45%	3.64%	3.91%
	大學	45.10%	51.69%	51.73%
	專科、高中	45.47%	40.56%	39.42%
	高中以下	5.98%	4.11%	4.20%

四、環保支出資訊

本公司因營業性質，除遊客之用水及垃圾外，並無其他污染源；且於規劃主題遊樂園時，即計劃購建廢水處理設備、垃圾處理場及廢棄物焚化爐設備，以解決流放水及垃圾處理問題。本公司預計每年進行陶瓷管、袋式集塵濾布更換，以降低懸浮微粒、戴奧辛排放以符合法規標準。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

(1)經本公司正式錄用之員工均依法加入勞工保險、全民健康保險及、雇主責任險。

(2)本公司為增進員工福利，依法組織職工福利委員會，辦理員工福利事項。

(3)員工福利活動包括年節禮品、禮金、旅遊、摸彩等項目。

(4)員工補助包括員工住院慰問金、婚喪喜慶補助金。

2.員工進修、訓練制度及執行情形：人力資源為公司重要資產，亦是公司執行力的重要關鍵，在新進人員施與教育訓練，讓新人於短期內熟悉公司概况、規章制度、工作職責，儘快適應公司環境並建立工作技能；在職員工提供工作上專業技術知識外，並依工作專案及工作態度調整職務讓員工適才適所，激發員工潛力。

3.退休制度：

(1)本公司退休制度自七十七年十一月一日起實施。

(2)員工退休辦法悉遵勞動基準法之規定與辦理。

4.勞資間之協議情形：本集團有關員工出勤、請假、休假、例假日，均依勞基法規定，並經勞資協議後辦理。

(二)員工工作環境與人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1. 為確保員工在工作場所之安全，本公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，主要出入口亦有保全監視設備，以保障員工人身安全。

項目	內容
各項設備之維護及檢查	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，定期委託外部專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，定期委外進行消防安全設備檢修申報 3. 本公司依法完成勞工安全衛生工作守則報備。 4. 每年定期飲水機保養及飲用水檢測，對高、低壓電器設備、空調設備、消防設備、升降機等各項設備進行維護及檢查。
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已訂有「天然災害防颱作業程序」、「酒店安全防護計畫」、「ICS 緊急應變防護計劃」、「救護人員精進訓練」等事前做好災害防止、搶救注意事項及事故通報程序，明確規範本公司各級人員事前及事後因應重大事件如天災、重大傷害等重大突發狀況之應負責任及任務內容。 2. 為維護員工安全與衛生，本公司編制有甲種勞工安全衛生業務主管、甲級職業衛生管理師、乙級職業安全衛生管理員、護理師及急救人員數名，推廣安全衛生業務；另設置防火管理人員辦理消防相關業務。 3. 建立職災通報流程，並於新人訓練說明，事件發生處理程序。
生理衛生	<ol style="list-style-type: none"> 1. 健康檢查：本公司提供在職人員至少每二年定期健康檢查，並得依個人意願可進行健檢報告諮詢。兼職人員依服務時數累積可申請健檢費用補助。 2. 臨場服務：定期聘僱特約職業醫學科醫師辦理臨場服務。 3. 工作環境衛生：全館規定全面禁菸、舉辦健康講座、定期工作環境清潔、消毒。 4. 每年定期流感疫苗宣導\施打。 5. 辦理健康促進活動，設置血壓計、體重計提供員工使用。 6. 經衛福部國健署評定符合，健康職場認證-健康啟動標章。
心理衛生	<ol style="list-style-type: none"> 1. 進行過勞問卷填寫、統計，高風險員工列入關懷。 2. 設立員工意見信箱提供員工意見表達 3. 建立安心職場專用電話及信箱，如有職場不法侵害事件發生之申訴管道。
保險及醫療慰問	<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工均由本公司依法令規定辦理勞工保險、就業保險及全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。對於同仁生育、傷病、殘廢、老年、死亡等之給付，亦由本公司依「勞工保險條例」、「全民健康保險法」，由本公司辦理轉請勞保局及健保局給付。 2. 由本公司為全體員工投保「僱主補償契約責任保險」，員工於執行職務期間遭受意外事故而致死亡、失能或傷害，依「意外事故補償規則」應負補償責任，保險公司依保險契約之約定負補償之責(補償金)；另投保「團體傷害保險」，員工於非執行職務期間因遭受意外傷害事故，致其身體蒙受傷害而致失能或死亡時，保險公司依照保險契約之約定給付保險金。 3. 對於員工傷病住院、死亡及員工之父母、配偶、子女死亡，均有補助慰問金。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：年度無重大勞資爭議事件。

六、重要契約

(一)長期技術合作契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期技術契約	Marriott International, INC.	-	台北六福萬怡技術合作經營	無

(二)重要合作契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
旅館承租契約	潤泰旭展股份有限公司	興建完成後起算二十年	旅館經營	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一)個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年 (重編後)	107年	108年	109年
流動資產		1,418,166	1,267,459	879,113	472,843	410,525
基金及投資		750,426	491,299	444,081	211,049	180,159
不動產、廠房及 設 備		7,342,277	7,119,480	6,562,105	6,263,324	5,979,131
使用權資產		-	-	-	4,502,722	4,310,649
無形資產		30,957	23,210	20,047	24,796	17,724
其他資產		685,276	446,393	493,698	248,118	354,137
資產總額		10,227,102	9,347,841	8,399,044	11,250,009	11,252,325
流動負債	分配前	1,805,786	2,712,745	2,918,292	3,430,542	1,568,354
	分配後	1,805,786	2,712,745	2,918,292	3,430,542	1,568,354
非流動負債		3,868,005	3,114,239	3,316,273	6,673,487	8,435,599
負債總額	分配前	5,673,791	5,826,984	6,234,565	10,104,029	10,003,953
	分配後	5,673,791	5,826,984	6,234,565	10,104,029	10,003,953
歸屬於母公司業 主之權益		4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372
股本		3,391,575	3,391,575	3,391,575	1,865,366	1,865,366
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	1,160,796	128,767	(1,195,433)	(214,310)	(583,192)
	分配後	1,160,796	128,767	(1,195,433)	(214,310)	(583,192)
其他權益		940	515	(31,663)	(32,233)	(33,802)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372
	分配後	4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372

註：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

(二)合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	105年	106年 (重編後)	107年	108年	109年	
流動資產	2,143,153	1,696,235	1,293,263	634,232	557,798	
基金及投資	131,300	128,736	93,359	93,244	88,451	
不動產、廠房及設備	7,282,345	7,069,167	6,517,323	6,225,312	5,947,623	
使用權資產	-	-	-	4,781,898	4,553,011	
無形資產	31,001	23,227	20,048	24,796	17,424	
其他資產	687,832	447,064	493,917	247,976	353,855	
資產總額	10,275,631	9,364,429	8,417,910	12,007,458	11,518,462	
流動負債	分配前	1,853,650	2,728,814	2,936,538	3,464,735	1,619,082
	分配後	1,853,650	2,728,814	2,936,538	3,464,735	1,619,082
非流動負債	3,868,670	3,114,758	3,316,893	6,923,900	8,651,008	
負債總額	分配前	5,722,320	5,843,572	6,253,431	10,388,635	10,270,090
	分配後	5,722,320	5,843,572	6,253,431	10,388,635	10,270,090
歸屬於母公司業主之權益	4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372	
股本	3,391,575	3,391,575	3,391,575	1,865,366	1,865,366	
資本公積	-	-	-	-	-	
保留盈餘	分配前	1,160,796	128,767	(1,195,433)	(214,310)	(583,192)
	分配後	1,160,796	128,767	(1,195,433)	(214,310)	(583,192)
其他權益	940	515	(31,663)	(32,233)	(33,802)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372
	分配後	4,553,311	3,520,857	2,164,479	1,618,823	1,248,372

註：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

(三)個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年 (重編後)	107年	108年 (重編後)	109年
營業收入	3,232,698	1,964,022	2,024,588	2,028,541	1,478,452
營業毛利	810,638	564,821	585,959	620,092	273,513
營業損益	(288,451)	(137,602)	(126,221)	(111,469)	(369,838)
營業外收入及支出	(69,268)	(650,693)	(102,895)	(414,348)	(8,361)
稅前淨利(損)	(357,719)	(788,295)	(229,116)	(525,817)	(378,199)
繼續營業單位本期損益	(357,719)	(788,295)	(229,116)	(525,817)	(384,206)
停業單位(損)益	-	(240,903)	(1,085,052)	(20,686)	9,814
本期淨利(損)	(357,719)	(1,029,198)	(1,314,168)	(546,503)	(374,392)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,165)	(3,256)	(42,210)	847	3,941
本期綜合損益總額	(362,884)	(1,032,454)	(1,356,378)	(545,656)	(370,451)
每股盈餘	(1.05)	(3.03)	(3.87)	(2.93)	(2.01)

註：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

(四)合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年 (重編後)	107年	108年 (重編後)	109年
營業收入	3,232,698	1,964,022	2,024,588	2,028,541	1,490,520
營業毛利	2,411,934	319,133	597,328	341,135	241,664
營業損益	(308,298)	(407,896)	(138,795)	(366,978)	(376,993)
營業外收入及支出	(49,316)	(380,255)	(90,321)	(158,039)	(406)
稅前淨利(損)	(357,614)	(788,151)	(229,116)	(525,017)	(377,399)
繼續營業單位本期損益	(357,719)	(788,295)	(229,116)	(525,017)	(383,406)
停業單位(損)益	-	(240,903)	(1,085,052)	(21,486)	9,014
本期淨利(損)	(357,719)	(1,029,198)	(1,314,168)	(546,503)	(374,392)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,165)	(3,256)	(42,210)	847	3,941
本期綜合損益總額	(362,884)	(1,032,454)	(1,356,378)	(545,656)	(370,451)
淨利歸屬於母公司業主	(357,719)	(1,029,198)	(1,314,168)	(546,503)	(374,392)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(362,884)	(1,032,454)	(1,356,378)	(545,656)	(370,451)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1.05)	(3.03)	(3.87)	(2.93)	(2.01)

註1：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

(五)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：六福客棧於民國一〇九年五月三十一日停止營業。

(六)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度 \ 簽證	事務所名稱	會計師	查核意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤、寇惠植	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
109 年度	安永聯合會計師事務所	洪茂益、鄭清標	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司原簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及郭欣頤會計師，因應本公司內部管理所需，自民國109年第3季起，變更為安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師。

二、最近五年度財務比率分析

(一)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.48	62.34	74.23	86.19	88.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	114.70	93.20	83.52	132.39	161.96
償債能力 (%)	流動比率	78.53	46.72	30.12	13.78	26.18
	速動比率	66.72	38.37	25.55	10.56	18.37
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	15.03	17.38	26.75	25.14	23.30
	平均收現日數	24	21	14	15	16
	存貨週轉率 (次)	31.93	39.68	42.28	35.85	35.51
	應付款項週轉率 (次)	14.31	16.78	17.53	16.62	18.16
	平均銷貨日數	11	9	9	10	10
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.44	0.45	0.47	0.35	0.26
	總資產週轉率 (次)	0.32	0.35	0.38	0.19	0.14
獲利能力	資產報酬率 (%)	(2.74)	(9.84)	(14.07)	(4.78)	(2.08)
	權益報酬率 (%)	(7.54)	(25.49)	(46.23)	(28.89)	(26.12)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.55)	(30.35)	(38.75)	(29.3)	(19.43)
	純益率 (%)	(11.07)	(31.62)	(40.99)	(24.54)	(23.98)
	每股盈餘 (元)	(1.05)	(3.03)	(3.87)	(1.61)	(2.01)
現金流量	現金流量比率 (%)	(14.68)	7.75	(6.13)	(1.76)	8.74
	現金流量允當比率 (%)	51.84	32.98	27.03	8.48	(23.21)
	現金再投資比率 (%)	(2.08)	1.74	(1.56)	(0.66)	0.86
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	(8.45)	(0.89)
	財務槓桿度	-	-	-	-	0.69

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

- ①長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率及現金流量比率增加：主係公司進行資金結構調整，將短期借款轉為中長期借款。
- ②資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率增加：主要係因本期虧損幅度較去年減少所致。
- ③現金流量允當比率減少：主係近年受六福皇宮及六福客棧陸續停業致營業活動淨現金流量大幅減少所致。
- ④現金再投資比率較去年同期增加：主係今年受疫情影響，政府提供補助款致營業活動淨現金流量大幅增加所致。

註：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

(二)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年 (重編後)	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.69	62.40	74.29	86.52	89.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	115.65	93.87	84.10	137.23	166.44
償債能力 (%)	流動比率	115.62	62.16	44.04	18.31	34.45
	速動比率	59.05	42.32	27.16	12.67	23.86
	利息保障倍數	-	-	-	(2.01)	(1.18)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	15.04	17.38	25.74	23.08	22.45
	平均收現日數	24	21	14.18	15.82	16.26
	存貨週轉率 (次)	3.58	5.22	6.60	7.99	2.14
	應付款項週轉率 (次)	7.17	13.34	13.73	15.62	13.35
	平均銷貨日數	102	70	55	45.70	170.56
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.44	0.45	0.47	0.35	0.26
	總資產週轉率 (次)	0.31	0.35	0.38	0.19	0.13
獲利能力	資產報酬率 (%)	(2.72)	(9.81)	(14.05)	(3.93)	(1.99)
	權益報酬率 (%)	(7.54)	(25.49)	(46.23)	(28.89)	(26.12)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.54)	(30.34)	(38.75)	(29.3)	(19.75)
	純益率 (%)	(11.07)	(31.62)	(40.99)	(24.54)	(23.8)
	每股盈餘 (元)	(1.05)	(3.03)	(3.87)	(2.93)	(2.01)
現金流量	現金流量比率 (%)	(18.81)	6.38	(6.69)	(1.48)	11.3
	現金流量允當比率 (%)	36.54	27.84	(23.81)	5.19	(35.62)
	現金再投資比率 (%)	36.54	27.84	(23.81)	5.19	0.88
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	(1.24)	(0.79)
	財務槓桿度	-	-	-	0.67	0.69
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。						
①長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率及現金流量比率增加：主係公司進行資金結構調整，將短期借款轉為中長期借款。						
②資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率增加：主要係因本期虧損幅度較去年減少所致。						
③現金流量允當比率減少：主係近年受六福皇宮及六福客棧陸續停業致營業活動淨現金流量大幅減少所致。						
④現金再投資比率較去年同期增加：主係今年受疫情影響，政府提供補助款致營業活動淨現金流量大幅增加所致。						

註：105至108年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；109年度財務資料經安永聯合會計師事務所查核簽證。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

六福開發股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及虧損撥補表案等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經董事會委任安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及虧損撥補表案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

六福開發股份有限公司

審計委員會召集人：劉恒逸



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報告：請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	109年度	108年度	差 異	
				金 額	%
流動資產(註1)		557,798	634,232	(76,434)	-12.05%
長期投資		88,451	93,244	(4,793)	-5.14%
固定資產		5,947,623	6,225,312	(277,689)	-4.46%
使用權資產		4,553,011	4,781,898	(228,887)	-4.79%
無形資產		17,724	24,796	(7,072)	-28.52%
遞延所得稅資產		0	6,000	(6,000)	-100.00%
其他資產		353,855	241,976	111,879	46.24%
資產總額(註2)		11,518,462	12,007,458	(488,996)	-4.07%
流動負債(註3)		1,619,082	3,464,735	(1,845,653)	-53.27%
長期借款(註3)		3,139,500	1,199,799	1,939,701	161.67%
遞延所得稅負債		1,050,464	1,050,457	7	0.00%
其他非流動負債		21,780	23,654	(1,874)	-7.92%
租賃負債		4,345,694	4,548,279	(202,585)	-4.45%
淨確定福利負債-非流動		93,570	101,711	(8,141)	-8.00%
負債總額		10,270,090	10,388,635	(118,545)	-1.14%
股 本		1,865,366	1,865,366		
法定盈餘公積		17,979	17,979		
特別盈餘公積		1,385,073	1,385,073		
累積盈虧		(1,986,244)	(1,617,362)	(368,882)	-22.81%
其他權益		(33,802)	(32,233)	(1,569)	-4.87%
股東權益總額		1,248,372	1,618,823	(370,451)	-22.88%
註1：係因現金及應收帳款減少。					
註2：主係部分不動產、廠房及設備重分類至投資性不動產。					
註3：係因短期借款負債減少、長期借款負債增加。					

二、財務績效

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度	108年度 (重編後)	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	1,490,520	2,028,541	(538,021)	-26.52%
營業成本	1,248,856	1,687,406	(438,550)	-25.99%
營業毛利	241,664	341,135	(99,471)	-29.16%
營業費用	618,657	708,113	(89,456)	-12.93%
營業損益	(376,993)	(366,978)	(10,015)	-2.73%
營業外收支	(406)	(158,039)	157,633	-99.74%
繼續營業部門稅前淨損	(377,399)	(525,017)	147,618	-28.12%
所得稅(費用)利益	(6,007)	0	(6,007)	
停業單位稅後淨利	(383,406)	(525,017)	141,611	-26.97%
繼續營業部門稅後淨損	9,014	(21,486)	30,500	-141.95%
說明：				
營業收入、營業成本及營業費用：係因本期受新冠肺炎疫情影響相關數據大幅減少及六福客棧轉至停業部門所致。				
營業外收支：係因本期補助款所致。				

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	109年度	108年度	增 減 比 例
現金流量比率%	11.3%	-1.48%	863.51%
現金流量允當比率%	-35.62%	5.19%	-786.32%
現金再投資比率%	0.88%	-0.57%	254.39%

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
292,150	128,270	(56,341)	364,079	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

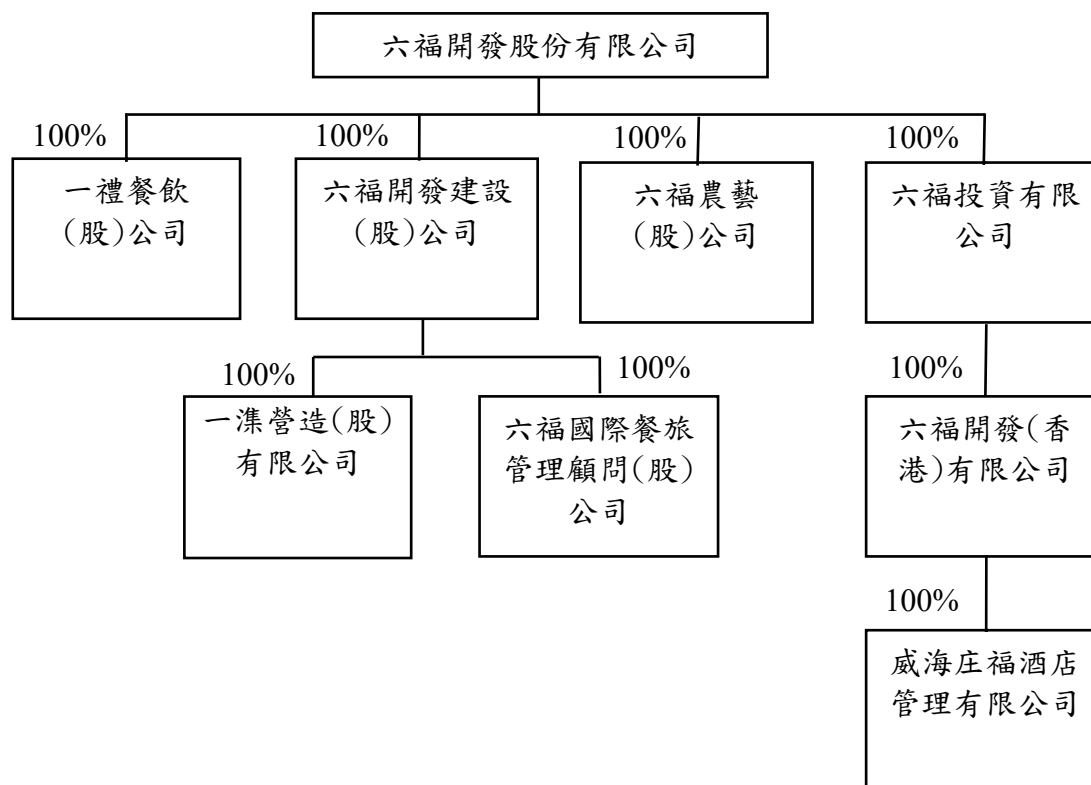
- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。
- (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：無。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：針對本公司與原告中聯資本投資有限公司間確認擔保債權不存在事件，現繫屬於台灣台北地方法院審理中(案號:110年度訴字第68號)。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業圖



109年12月31日

(二)關係企業基本資料

109年12月31日

單位：新台幣仟元；仟股

關係企業公司名稱	與公司之關係	持有本公司股份			本公司持有關係企業股份		
		股數	持股比例	投資金額(原始成本)	股數	持股比例	投資金額(原始成本)
六福開發建設(股)公司	子公司	-	-	-	69,300	100%	693,000
一禮餐飲(股)公司	子公司	-	-	-	1,000	100%	10,000
六福投資有限公司	子公司	-	-	-	-	100%	30,264
六福農藝(股)公司	子公司	-	-	-	3,000	100%	30,000
一漵營造(股)公司	孫公司	-	-	-	-	-	-
六福國際餐旅管理顧問(股)公司	孫公司	-	-	-	-	-	-
六福開發(香港)有限公司	孫公司	-	-	-	-	-	-
威海庄福酒店管理有限公司	曾孫公司	-	-	-	-	-	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	民國109年第 1次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	民國 109 年 6 月 23 日股東常會決議通過私募普通股 20,000,000 股案，以每次不超過 10,000,000 股為限，並授權董事會於決議日起一年內分二次辦理。本次於 110 年 4 月 16 日董事會決議以額度不超過 10,000,000 股辦理現金增資私募普通股，每股面額新台幣 10 元。				
價格訂定之依據及合理性	<p>本次以民國 110 年 4 月 16 日為定價日，私募價格訂定係以下列二基準計算價格較高者為參考價格：</p> <p>1. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，該股價為 19.6 元。</p> <p>2. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價該，股價為 20.67 元。</p> <p>以上列二基準計算價格較高者 20.67 元為參考價格，依股東常會決議實際發行價格以不低於參考價之八成為依據，本次實際私募價格為 16.54 元。</p> <p>1. 本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌、流動性較差等因素，故本案私募價格之訂定應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財證部證券暨期貨管理委員會民國 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證 (一) 第 0910003455 號函規定之特定人為限，並授權董事長洽定之。				
辦理私募之必要理由	考量目前公司營運狀況，為掌握募集資金之時效性及可行性，以便於最短期限內取得之長期之資金，且限制轉讓可有助於公司經營權穩定、拓展公司營運，故擬透過私募方式募集資金。				
價款繳納完成日期	截至年報刊印日止尚未募得股款。				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	無				
	無				
實際認購(或轉換)價格	16.54 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	每股認購價為 16.54 元，為參考價格 80%。				
辦理私募對股東權益影響	無				
私募資金運用情形及計畫執行進度	充實營運資金，償還銀行借款；截至年報刊印日止尚未募得股款。				
私募效益顯現情形	因計畫尚未開始執行，故未有效益情形				

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

拾、附件

附件一

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：六福開發股份有限公司



負責人：莊豐如



中華民國一一〇年三月十二日

會計師查核報告

六福開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與六福開發股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

非金融資產減損評估

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日合併不動產、廠房及設備及使用權資產之帳面金額為新台幣 10,500,634 仟元，占合併資產總額 91%，對於六福開發股份有限公司及其子公司係屬重大。由於六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年度資產實際經營績效不如預期，管理階層針對不動產、廠房及設備及使用權資產進行減損之評

估，因評估資產之可回收金額涉及管理階層對各項假設及估計之主觀判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估資產減損損失之會計政策的適當性、取得外部專家執行不動產、廠房及設備及使用權資產減損評估之鑑價報告、評估評價專家之專業能力、客觀性及相關評價之經驗、評估評價專家所使用相關假設之合理性(包含評價方法及相關參考資訊等)、評估並測試其可回收金額之合理性及檢視目前資產實體使用狀態、確認評價專家完成報告結論之時點，並考量是否期後有重大變化可能影響其結論之情形等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中，有關資產減損揭露之適當性。

其他事項

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年三月二十日出具無保留意見之查核報告。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入六福開發股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，採權益法認列之被投資公司國元影業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為23,335仟元，占資產總額之0.21%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(3,528)仟元，占合併稅前淨損之0.96%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣31仟元，占合併其他綜合損益淨額之0.79%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估六福開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算六福開發股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

六福開發股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對六福開發股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使六福開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致六福開發股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

六福開發股份有限公司已編製民國一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一〇年三月十二日

六福開發股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國一〇九年十二月三十一日
 及民國一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣為單位)

代碼	會計項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$292,150	3	\$308,462	2
1150	應收票據淨額	四及六.3	8	-	6,188	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	45,688	-	87,911	1
1200	其他應收款		15,761	-	36,387	-
1300	存貨淨額	四及六.5	90,700	1	86,488	1
1410	預付款項		80,728	1	77,819	1
1470	其他流動資產	八	32,763	-	30,977	-
11xx	流動資產合計		557,798	5	634,232	5
	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	四及六.2	65,116	1	64,652	1
1550	採用權益法之投資	四及六.6	23,335	-	28,592	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	5,947,623	52	6,225,312	52
1755	使用權資產	四及六.18	4,553,011	39	4,781,898	40
1760	投資性不動產	四及六.8	113,912	1	7,338	-
1780	無形資產		17,724	-	24,796	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	-	-	6,000	-
1900	其他非流動資產	六.9、七及八	239,943	2	234,638	2
15xx	非流動資產合計		10,960,664	95	11,373,226	95
1xxx	資產總計		\$11,518,462	100	\$12,007,458	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：盧費宇

六福開發股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國一〇九年十二月三十一日
 及民國一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣為單位)

代碼	負債及權益會計項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.10及八	\$505,000	4	\$1,985,000	17
2150	短期借款	七	19,243	-	6,048	-
2170	應付票據	七	93,949	1	72,641	1
2220	應付帳款	七	316	-	172	-
2280	其他應付款-關係人	四、六.18及七	286,448	3	275,119	2
2322	租賃負債	六.11及八	343,100	3	658,028	5
2399	一年或一營業週期內到期長期借款	六.12	371,026	3	467,727	3
21xx	其他流動負債		1,619,082	14	3,464,735	28
	流動負債合計					
2540	非流動負債	六.11及八	3,139,500	27	1,199,799	10
2570	長期借款	四及六.22	1,050,464	9	1,050,457	9
2580	遞延所得稅負債	四及六.18	4,345,694	38	4,548,279	38
2600	租賃負債	六.13及七	21,780	-	23,654	-
2640	其他非流動負債	四及六.14	93,570	1	101,711	1
25xx	淨確定福利負債		8,651,008	75	6,923,900	58
	非流動負債合計					
2xxx	負債總計		10,270,090	89	10,388,635	86
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.15	1,865,366	16	1,865,366	15
3100	股本	六.15	17,979	-	17,979	-
3110	普通股		1,385,073	12	1,385,073	12
3300	保留盈餘		(1,986,244)	(17)	(1,617,362)	(13)
3310	法定盈餘公積		(33,802)	-	(32,233)	-
3320	特別盈餘公積		1,248,372	11	1,618,823	14
3350	待彌補虧損					
3400	其他權益					
	權益總計		\$11,518,462	100	\$12,007,458	100
	負債及權益總計					

(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：盧贊宇





民國一〇九年三月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	民國109年度		民國108年度(重編後)	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,490,520	100	\$2,028,541	100
5000	營業成本	(1,248,856)	(84)	(1,687,406)	(83)
5900	營業毛利	241,664	16	341,135	17
6000	營業費用	(616,361)	(41)	(708,113)	(35)
6450	預期信用減損(損失)利益數	(2,296)	-	-	-
6900	營業損失	(376,993)	(25)	(366,978)	(18)
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	144	-	271	-
7010	其他收入	175,304	12	44,232	2
7020	其他利益及損失	(5,809)	-	(50,659)	(2)
7050	財務成本	(166,517)	(11)	(157,695)	(8)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(3,528)	-	5,812	-
	營業外收入及支出合計	(406)	1	(158,039)	(8)
7900	稅前淨利(損)	(377,399)	(24)	(525,017)	(26)
7950	所得稅利益(費用)	(6,007)	-	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(損)	(383,406)	(24)	(525,017)	(26)
8100	停業單位損益	9,014	1	(21,486)	(1)
8200	本期淨損	(374,392)	(23)	(546,503)	(27)
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,510	-	1,417	-
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	(1,600)	-	(627)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及其他綜合損益之份額	31	-	57	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,941	-	847	-
8500	本期綜合損益總額	\$(370,451)	(23)	\$(545,656)	(27)
9750	基本每股盈餘(元)	\$(2.06)		\$(2.81)	
	繼續營業單位淨利(損)	\$0.05		\$(0.12)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$(2.06)		\$(2.81)	
	繼續營業單位淨利(損)	\$0.05		\$(0.12)	

(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：盧贊宇

六福開發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月三十一日

及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		權益總計
		股本	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	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	3100	3310	3320	3350	3410	3420	3xxx
D1	民國一〇八年度淨損	\$3,391,575	\$17,979	\$1,385,073	\$(2,598,485)	\$469	\$(32,132)	\$2,164,479
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	(546,503)	(627)	57	(546,503)
D5	本期綜合損益總額	(1,526,209)	-	-	1,417	(627)	57	847
F1	減資彌補虧損	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	1,526,209	\$(158)	\$(32,075)	-\$
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,617,362)	\$(158)	\$(32,075)	\$1,618,823
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,617,362)	\$(158)	\$(32,075)	\$1,618,823
D1	民國一〇九年度淨損	-	-	-	(374,392)	(1,600)	31	(374,392)
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	5,510	(1,600)	31	3,941
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(368,882)	(1,600)	31	(370,451)
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,986,244)	\$(1,758)	\$(32,044)	\$1,248,372

(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：盧費宇

代碼	項 目	109年度	108年度(重編後)	代碼	項 目	109年度	108年度(重編後)
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	\$ (377,399)	\$ (525,017)	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(464)	-
A00020	營業單位稅前淨利(損)	9,014	(21,486)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(111,989)	(63,550)
A10000	本期稅前淨損	(368,385)	(546,503)	B02800	處分不動產、廠房及設備	156	1,127
A20000	調整項目：			B03800	存出保證金減少(增加)	3,152	(1,290)
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(1,366)	(12,537)
A20100	折舊及折耗費用	573,473	613,079	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(110,511)	(76,250)
A20200	攤銷費用	16,159	15,849				
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,296	-				
A20900	利息費用	169,182	181,668	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(150)	(290)	C00100	短期借款(減少)增加	(1,480,000)	1,295,000
A21300	股利收入	(1,642)	-	C01600	舉借(償還)長期借款	1,624,773	(1,241,060)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	3,528	(5,812)	C04020	租賃負債本金償還	(231,948)	(278,208)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	268	5,619	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(87,175)	(224,268)
A23500	存貨減損損失	-	254,843				
A23700	非金融資產減損損失	-	58,440	DDDD	匯率變動影響數	(1,600)	(627)
A29900	租賃負債轉列其他收入	(56,217)	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據減少(增加)	3,895	734	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,312)	(352,595)
A31150	應收帳款減少(增加)	42,212	4,057	E00100	期初現金及約當現金餘額	308,462	661,057
A31180	其他應收款減少(增加)	20,628	1,163	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$292,150	\$308,462
A31200	存貨淨額(增加)減少	(4,212)	15,078				
A31230	預付款項(增加)減少	(2,909)	5,893				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,786)	22,672				
A31990	其他非流動資產減少(增加)	19,015	(12)				
A32130	應付票據增加(減少)	13,195	(2,061)				
A32150	應付帳款增加(減少)	21,308	(68,040)				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	144	(271)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(97,357)	(334,729)				
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(2,631)	(4,154)				
A32990	其他非流動負債(減少)增加	(1,874)	(93,279)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	348,140	123,944				
A33100	收取之利息	148	290				
A33200	收取之股利	3,402	5,984				
A33300	支付之利息	(168,716)	(181,668)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	182,974	(51,450)				

(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：盧贊宇



六福開發股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇九年一月一日至十二月三十日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十日
(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。

本公司股票自民國七十七年十二月二十四日起在台灣證券交易所上市。

本公司六福客棧於民國一〇九年五月三十一日停止營業。

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)民國一〇九及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十二日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

本集團選擇提前自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第16號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。依照該修正之與承租人相關之附註揭露請詳附註六。

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

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、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	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

(1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

3. 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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日

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

5	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112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，其中履約現金流量包括：

A. 未來現金流量之估計值

B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及

C. 對非財務風險之風險調整

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。

除一般模型外，並提供：

A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)

B. 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6月發布修正，此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) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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

本集團民國一〇九及一〇八年度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財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，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

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1)對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2)來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3)使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1)與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2)由其他合約協議所產生之權利
- (3)表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

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
			109.12.31	108.12.31	
本公司	六福開發建設股份有限公司	綜合營造業	100.00%	100.00%	
本公司	三仙台飯店股份有限公司	飯店事業	-%	-%	註2
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%	
本公司	六福投資有限公司	投資事業	100.00%	100.00%	
本公司	六福農藝股份有限公司	農藝事業	100.00%	100.00%	
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(原六福物業管理顧問股份有限公司)	物業管理	100.00%	100.00%	註1
六福開發建設股份有限公司	一漑營造股份有限公司	土木工程承攬	100.00%	100.00%	
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%	

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

六福開發(香港) 威海庄福酒店管理 飯店管理 有限公司 有限公司	100.00%	100.00%
-------------------------------------	---------	---------

註1：六福物業管理顧問股份有限公司於民國一〇八年九月十一日變更名稱為「六福國際餐旅管理顧問股份有限公司」，並辦理變更登記完竣，以下稱「六福國際餐旅管理顧問股份有限公司」。

註2：三仙台飯店(股)公司於民國一〇八年四月辦理解散。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列

為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收帳款列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9.公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10.存貨

(1)買賣業

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

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

(2)建設業

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得必要支出及借款資本化成本。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。淨變現價值之釐定方法如下：

- A. 營建用地：淨變現價值係參照管理當局按當時市場情形之估計。
- B. 在建工程：淨變現價值為估計售價(當時市場情況)減去至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。
- C. 待售房地：淨變現價值為估計售價(參照管理當局按當時市場情形之估計)減去於銷售房地時所產生之估計成本及銷售費用。

11. 停業單位

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

12. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「

採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：	2~50年
營業器具：	2~20年
遊樂設備：	2~20年
其他設備：	1~50年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

14. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

15. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(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，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起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，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本集團針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

16. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	商標權
耐用年限	3~5年	3~5年
使用之攤銷方法	於估計效益年限 以直線法攤銷	於估計效益年限 以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

17. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

19. 收入認列

本集團與客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本集團係對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，交付係發生於產品運送至特定地點。本集團於交付商品時認列應收帳款，因本集團在該時點具無條件收取對價之權利。

客房、餐飲及遊樂園服務

本集團提供客房、餐飲及遊樂園服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

資訊及顧問服務

本集團提供企業資訊及顧問服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

財務組成部分

本集團預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本集團不調整交易價格之貨幣時間價值。

20. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

21. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

22. 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有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 不動產、廠房及設備與使用權資產之減損評估

資產減損評估過程中，本集團須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。不動產、廠房及設備與使用權資產之減損評估請詳附註六.7。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$2,145	\$2,511
週轉金	3,483	3,689
銀行存款	286,522	302,262
合計	\$292,150	\$308,462

本集團民國一〇九及一〇八年十二月三十一日分別有31,071仟元及51,247仟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。

本集團民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之銀行存款中，分別有41,703仟元及67,723仟元，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。

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

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
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	\$64,652

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

	109.12.31	108.12.31
應收票據－因營業而發生	\$8	\$6,188
減：備抵損失	-	-
合 計	\$8	\$6,188

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，截至民國一〇九年十二月三十一日止，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。截至民國一〇九年十二月三十一日止，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，後續將聲請本票強制執执行程序。

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，請參閱附註六.17，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

4. 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$45,873	\$88,093
減：備抵損失	(185)	(182)
合 計	\$45,688	\$87,911

本集團之應收帳款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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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售客戶(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。於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為45,873仟元及88,093仟元，於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊請參閱附註六.17，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

5. 存貨

	109.12.31	108.12.31
飼料	\$708	\$555
食料品	13,819	13,786
飲料品	1,711	1,364
販賣品	24,001	22,459
其他	3,887	3,178
在建費用	14,078	12,650
營建用地—安康段	542,827	542,827
減：備抵存貨跌價損失	(510,331)	(510,331)
合計	<u>\$90,700</u>	<u>\$86,488</u>

(1) 本集團民國一〇九及一〇八年度認列為費用之存貨成本如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位	\$1,248,856	\$1,687,406
停業單位	31,891	89,149
合計	<u>\$1,280,747</u>	<u>\$1,776,555</u>

(2) 本集團民國一〇九及一〇八年度，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分別為0仟元及254,843仟元。

(3) 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列示如下：

109.12.31		
	評價技術	公允價值等級
營業用地	比較法及土地開發分析法	第二級
		坡度百分之五十五以下之風景區 15,783元/坪 坡度百分之五十五以上之風景區 2,472元/坪

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

108.12.31			
	評價技術	公允價值等級	關鍵假設
營業用地	比較法及土地 開發分析法	第二級	坡度百分之五十五以下之風景區 15,783元/坪 坡度百分之五十五以上之風景區 2,472元/坪

營建用地經鑑價公司鑑價如下：

中華徵信不動產估價師聯合事務所係依民國一〇八年度出具不動產估價報告書評估土地之合理價格，於民國一〇九年二月十一日出具不動產市場價格覆核意見書，經評估民國一〇九及一〇八年十二月三十一日土地之合理價格為32,496仟元。

108.12.31		
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	108.08.01	\$32,496

(4) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日，本集團之存貨均未有提供擔保之情形。

(5) 本集團截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之在建費用明細如下：

	109.12.31	108.12.31
新店案	\$12,650	\$12,650
六福客棧危老案	1,428	-
合計	\$14,078	\$12,650

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	109.12.31		108.12.31	
	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	\$23,335	40%	\$28,592	40%

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(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一〇九及一〇八年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為23,335仟元及28,592仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(3,528)	\$5,812
本期其他綜合損益(稅後淨額)	31	57
本期綜合損益總額	\$(3,497)	\$5,869

(2) 前述投資關聯企業於民國一〇九及一〇八年十二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。

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	租賃資產	其他設備及 未完工程	合計
成本：							
109.01.01	\$3,417,902	\$3,984,706	\$655,969	\$2,160,185	\$-	\$1,320,226	\$11,538,988
增添	-	44,497	8,474	12,999	-	10,804	76,774
處分	-	-	(4,587)	-	-	(4,143)	(8,730)
重分類	(107,063)	-	-	-	-	-	(107,063)
109.12.31	\$3,310,839	\$4,029,203	\$659,856	\$2,173,184	\$-	\$1,326,887	\$11,499,969
108.01.01	\$3,417,902	\$3,918,932	\$1,319,396	\$2,130,723	\$114,395	\$1,625,808	\$12,527,156
增添	-	5,581	5,959	13,344	-	38,666	63,550
處分	-	-	(671,306)	-	(114,395)	(267,937)	(1,053,638)
重分類	-	60,193	1,920	16,118	-	(76,311)	1,920
108.09.30	\$3,417,902	\$3,984,706	\$655,969	\$2,160,185	\$-	\$1,320,226	\$11,538,988
折舊及減損：							
109.01.01	\$-	\$2,148,762	\$427,004	\$2,081,100	\$-	\$656,810	\$5,313,676
折舊	-	120,573	45,073	21,113	-	60,217	246,976
處分	-	-	(4,357)	-	-	(3,949)	(8,306)
109.12.31	\$-	\$2,269,335	\$467,720	\$2,102,213	\$-	\$713,078	\$5,552,346

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

108.01.01	\$-	\$2,007,107	\$1,004,272	\$2,029,413	\$114,395	\$854,646	\$6,009,833
折舊	-	125,840	51,481	51,687	-	63,363	292,371
減損損失	-	15,815	42,625	-	-	-	58,440
處分	-	-	(671,298)	-	(114,395)	(261,199)	(1,046,892)
重分類	-	-	(76)	-	-	-	(76)
108.09.30	\$-	\$2,148,762	\$427,004	\$2,081,100	\$-	\$656,810	\$5,313,676

淨帳面金額：

109.12.31	\$3,310,839	\$1,759,868	\$192,136	\$70,971	\$-	\$613,809	\$5,947,623
108.12.31	\$3,417,902	\$1,835,944	\$228,965	\$79,085	\$-	\$663,416	\$6,225,312

(2) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(3) 本集團民國一〇八年十二月三十一日之融資租賃負債，請參閱附註六.12。

(4) 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，截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日尚無法辦理所有權過戶登記手續，金額均為75,700仟元，惟已辦妥設定質押權予本集團，列於其他非流動資產項下。

(5) 由於本集團六福萬怡發生營業虧損，本集團估計六福萬怡營業資產之可回收金額低於帳面價值，於民國一〇八年度認列減損損失36,525仟元。

(6) 本集團六福客棧於民國一〇九年五月三十一日結束餐飲及客房業務，本集團估計相關設備之可回收金額低於其帳面價值，於民國一〇八年度認列減損損失21,915仟元。

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。

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
109.01.01	\$-	\$60,913	\$60,913
自不動產、廠房及設備轉入	107,063	-	107,063
處分	-	-	-
109.12.31	\$107,063	\$60,913	\$167,976

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

108.01.01	\$-	\$60,913	\$60,913
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	-
處分	-	-	-
108.12.31	\$-	\$60,913	\$60,913
折舊及減損：			
109.01.01	\$-	\$53,575	\$53,575
當期折舊	-	489	489
減損損失	-	-	-
處分	-	-	-
109.12.31	\$-	\$54,064	\$54,064
108.01.01	\$-	\$53,087	\$53,087
當期折舊	-	488	488
減損損失	-	-	-
處分	-	-	-
108.12.31	\$-	\$53,575	\$53,575
淨帳面金額：			
109.12.31	\$107,063	\$6,849	\$113,912
108.12.31	\$-	\$7,338	\$7,338

	109.12.31	108.12.31
投資性不動產之租金收入	\$13,735	\$13,680
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	(489)	(488)
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	\$13,246	\$13,192

(1)本公司投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

(2)本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇九年十二月三十一日為860,516仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行比較計算得出。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(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

	109.12.31	108.12.31
存出保證金	\$99,857	\$103,009
預付土地款	35,405	-
其他	104,681	131,629
合計	<u>\$239,943</u>	<u>\$234,638</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：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$155,000	\$200,000
擔保銀行借款	350,000	1,785,000
合計	<u>\$505,000</u>	<u>\$1,985,000</u>
利率區間	<u>1.65%~2.23%</u>	<u>1.98%~2.20%</u>

(2)本集團短期借款於民國一〇九年度新增金額為200,000仟元，償還金額為1,680,000仟元；民國一〇八年度新增金額為1,580,000仟元，償還金額為285,000仟元。

(3)本集團截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為201,400仟元及0仟元。

(4)有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

11.長期借款

民國一〇九及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$200,000	\$50,000
擔保銀行借款	3,282,600	1,807,827
合計	3,482,600	1,857,827
減：一年內到期之長期借款	<u>(343,100)</u>	<u>(658,028)</u>

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

一年以上到期之長期借款	\$3,139,500	\$1,199,799
利率區間	1.55%~2.15%	1.95%~2.40%

(1) 本集團長期借款於民國一〇九年度新增金額為3,050,000仟元，利率1.55%~2.15%，到期日為民國一一二年六月及民國一一四年六月，償還金額為1,425,227仟元；民國一〇八年度新增金額為120,000仟元，利率1.95%~2.40%，到期日為民國一一九年及一一三年，償還金額為1,361,060仟元。

(2) 有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

12. 融資租賃負債

	109.12.31			108.12.31		
	未來最低 租賃給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租賃給付	利息	最低租金 給付現值
一年內(帳列其他流動負債)	\$-	\$-	\$-	\$12,628	\$194	\$12,434
一年以上至二年(帳列其他 非流動負債)	-	-	-	-	-	-
合 計	\$-	\$-	\$-	\$12,628	\$194	\$12,434

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

儘管該合約在法律形式上非為租賃，本集團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本集團以外之第三者所取得。依此，此項租賃被本集團歸類為融資租賃。本集團於租賃起始日同額認列等同該設備估計公允價值之資產與負債之金額為112,595仟元，分別帳列不動產、廠房及設備及其他流動負債/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本集團增額借款利率2.45%為基礎決定。

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

13.其他非流動負債

	109.12.31	108.12.31
存入保證金	\$5,246	\$4,329
員工福利負債準備	5,341	8,180
除役負債準備	11,078	11,078
其他非流動負債	115	67
合 計	\$21,780	\$23,654

14.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一〇九及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為29,002仟元及31,815仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142

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

段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥5,000仟元。

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期均於民國一一九年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$2,159	\$2,320
淨確定福利負債(資產)之淨利息	980	1,035
合 計	\$3,139	\$3,355

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$131,326	\$145,206	\$159,125
計畫資產之公允價值	(37,756)	(43,495)	(51,843)
其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數	\$93,570	\$101,711	107,282

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
108.01.01	\$159,125	\$(51,843)	\$107,282
當期服務成本	2,320	-	2,320
利息費用(收入)	1,591	(556)	1,035
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	163,036	(52,399)	110,637
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	327	-	327
經驗調整	-	-	-
確定福利資產再衡量數	-	(1,744)	(1,744)
小計	327	(1,744)	(1,417)
支付之福利	(18,157)	18,157	-
雇主提撥數	-	(7,509)	(7,509)
匯率變動之影響	-	-	-

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

108.12.31	145,206	(43,495)	101,711
當期服務成本	2,159	-	2,159
利息費用(收入)	1,452	(472)	980
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	148,817	(43,967)	104,850
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	4,608	-	4,608
經驗調整	(8,831)	-	(8,831)
確定福利資產再衡量數	-	(1,287)	(1,287)
小計	(4,223)	(1,287)	(5,510)
支付之福利	(13,268)	13,268	-
雇主提撥數	-	(5,770)	(5,770)
匯率變動之影響	-	-	-
109.12.31	\$131,326	\$(37,756)	\$93,570

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.50%	1.00%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109 年度		108 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(41)	\$-	\$(47)
折現率減少0.25%	42	-	49	-
預期薪資增加1.00%	174	-	201	-
預期薪資減少1.00%		(155)	-	(179)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為3,800,000仟元，已發行股本均為1,865,366仟元，每股票面金額10元，均為186,537仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇八年六月六日經股東會決議辦理減資1,526,209仟元以彌補虧損，共計152,621仟股，減資比率為45%，此案業經金融監督管理委員會於民國一〇八年九月十六日金管證發字第1080330275號函申報生效在案，減資基準日為民國一〇八年九月十八日，並於民國一〇八年九月二十七日辦理變更登記完竣。

(2) 資本公積

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

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇九及一〇八年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 1,323,921 仟元。本公司於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二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。截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 1,323,921 仟元。

E. 本公司於民國一一〇年三月十二日及民國一〇九年六月二十三日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇九及一〇八年度係為虧損，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六.19。

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

16.營業收入

(1)收入細分

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
客戶合約之收入						
客房收入	\$396,835	\$34,772	\$431,607	\$752,700	\$88,908	\$841,608
餐飲收入	418,495	29,871	448,366	472,562	92,275	564,837
遊樂園收入	479,654	-	479,654	557,442	-	557,442
其他	195,536	17,940	213,476	245,837	17,096	262,933
合 計	<u>\$1,490,520</u>	<u>\$82,583</u>	<u>\$1,573,103</u>	<u>\$2,028,541</u>	<u>\$198,279</u>	<u>2,226,820</u>
收入認列時點：						
於某一時點	<u>\$1,490,520</u>	<u>\$82,583</u>	<u>\$1,573,103</u>	<u>\$2,028,541</u>	<u>\$198,279</u>	<u>\$2,226,820</u>

(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

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，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。

17.預期信用減損損失(利益)

	109年度	108年度
營業費用－		
預期信用減損損失(回升利益)		
應收帳款	\$11	\$-
催收款項	2,285	-
合 計	<u>\$ 2,296</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)
(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，於民國一〇九及一〇八年十二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：

109.12.31

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	\$18,325	\$2,822	\$835	\$20,360	\$3,354	\$45,696
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	18,325	2,822	835	20,360	3,354	45,696

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						\$45,696

108.12.31

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	\$45,241	\$22,145	\$4,530	\$21,812	\$371	\$94,099
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	45,241	22,145	4,530	21,812	371	94,099

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(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	\$-	\$-	\$-	\$-	\$182	\$182
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(182)	(182)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$94,099</u>

註：本集團前列之應收票據皆屬未逾期。

(2) 本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至十二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
109.01.01餘額	\$-	\$182	\$182
本期增加(迴轉)金額	2,285	11	2,296
因無法收回而沖銷	-	(8)	(8)
本期因無法收回而轉列備抵損失 —長期應收款項之金額	(2,285)	-	(2,285)
109.12.31餘額	<u>\$-</u>	<u>\$185</u>	<u>\$185</u>
108.01.01餘額	\$267,643	\$182	\$267,825
本期增加(迴轉)金額	-	-	-
本期因無法收回而轉列備抵損失 —長期應收款項之金額	(267,643)	-	(267,643)
108.12.31餘額	<u>\$-</u>	<u>\$182</u>	<u>\$182</u>

本集團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269,928仟元，為對本集團債權保全，截至民國一〇九年十二月三十一日止，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，並已全數提列備抵損失。

18.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

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$4,553,011	\$4,781,898

(b)租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債	\$4,632,142	\$4,823,398
流動	\$286,448	\$275,119
非流動	4,345,694	4,548,279
合計	\$4,632,142	\$4,823,398

本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃負債之利息費用請參閱附註六.20(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

	109年度	108年度
房屋及建築	\$325,796	\$319,708

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

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$(3,412)	\$(4,256)
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)	(3,570)	(2,539)
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	(1,357)	(3,384)
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	56,217	-

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額分別為335,294仟元及387,136仟元。

19. 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	109年度			108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$298,438	\$236,966	\$535,404	\$349,276	\$311,073	\$660,349
勞健保費用	38,112	24,254	62,366	39,437	31,465	70,902
退休金費用	18,321	13,820	32,141	18,960	16,210	35,170
董事酬金	-	1,920	1,920	-	2,010	2,010
其他員工福利費用	11,647	5,550	17,197	12,075	9,123	21,198
折舊費用	435,978	135,304	571,282	489,429	121,421	610,850
折耗費用	2,191	-	2,191	2,229	-	2,229
攤銷費用	6,556	9,603	16,159	12,781	3,068	15,849

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。

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

本公司民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日皆為稅後虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

20.營業外收入及支出

(1)利息收入

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
銀行存款利息	\$144	\$6	\$150	\$271	\$19	\$290

(2)其他收入

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
補助款收入	\$82,117	\$3,731	\$85,848	\$-	\$-	\$-
租金減讓收入	56,217	-	56,217	-	-	-
租金收入	4,935	594	5,529	5,273	889	6,162
股利收入	1,642	-	1,642	9,032	-	9,032
其他收入－其他	30,393	-	30,393	29,927	6,293	36,220
合 計	\$175,304	\$4,325	\$179,629	\$44,232	\$7,182	\$51,414

(3)其他利益及損失

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(268)	\$-	\$(268)	\$(5,617)	\$(2)	\$(5,619)
淨外幣兌換利益(損失)	(390)	-	(390)	496	19	515
非金融資產減損損失	-	-	-	(36,526)	(21,914)	(58,440)
除役負債迴轉利益	-	-	-	-	13,848	13,848
其他損失	(5,151)	-	(5,151)	(9,012)	-	(9,012)
合 計	\$(5,809)	\$-	\$(5,809)	\$(50,659)	\$(8,049)	\$(58,708)

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

(4) 財務成本

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
銀行借款之利息	\$71,510	\$2,665	\$74,175	\$58,946	\$23,973	\$82,919
租賃負債之利息	95,007	-	95,007	98,749	-	98,749
合 計	\$166,517	\$2,665	\$169,182	\$157,695	\$23,973	\$181,668

21. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度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
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$5,510	\$-	\$5,510	\$-	\$5,510
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	(1,600)	-	(1,600)	-	(1,600)
採用權益法認列之子公司及 關聯企業之其他綜合損益 之份額	31	-	31	-	31
合 計	\$3,941	\$-	\$3,941	\$-	\$3,941

民國一〇八年度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
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,417	\$-	\$1,417	\$-	\$1,417
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	(627)	-	(627)	-	(627)
採用權益法認列之子公司及 關聯企業之其他綜合損益 之份額	57	-	57	-	57
合 計	\$847	\$-	\$847	\$-	\$847

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

22. 所得稅

(1) 民國一〇九及一〇八年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
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)	6,007	-	6,007	-	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
本期稅前淨利(損)	<u>\$(377,399)</u>	<u>\$9,014</u>	<u>\$(368,385)</u>	<u>\$(525,017)</u>	<u>\$(21,486)</u>	<u>\$(546,503)</u>
按相關國家所得所適用之國 內稅率計算之稅額	\$(75,480)	\$1,803	\$(73,677)	\$(161,353)	\$(4,297)	\$(165,650)
免稅收益之所得稅影響數	(4,016)	-	(4,016)	-	-	-
報稅上不可減除費用之所得 稅影響數	1,837	-	1,837	52,009	-	52,009
遞延所得稅資產/負債之所得 稅影響數	77,730	(1,803)	75,927	109,344	4,297	113,641
以前年度之遞延所得稅於本 年度之調整	5,936	-	5,936	-	-	-
認列於損益之所得稅費用 (利益)合計	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於 其他綜合 損益	期末餘額
暫時性差異				
虧損扣抵	\$6,000	\$(6,000)	\$-	\$-
重估增值	(1,050,457)	-	-	(1,050,457)
採用權益法之投資損益	-	(7)	-	(7)
遞延所得稅(費用)/利益		\$ (6,007)	\$-	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$ (1,044,457)			\$ (1,050,464)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$6,000	\$-
遞延所得稅負債	\$ (1,050,457)	\$ (1,050,464)

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於 其他綜合 損益	期末餘額
暫時性差異				
虧損扣抵	\$6,000	\$-	\$-	\$6,000
重估增值	(1,050,457)	-	-	(1,050,457)
遞延所得稅(費用)/利益		\$-	\$-	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$ (1,044,457)			\$ (1,044,457)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$6,000	\$6,000
遞延所得稅負債	\$ (1,050,457)	\$ (1,050,457)

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為887,415仟元及829,196仟元。

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

(5)集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

A.六福開發股份有限公司：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		109.12.31	108.12.31	
101年	\$101,025	\$101,025	\$101,025	111年
102年	226,367	226,367	226,367	112年
103年	67,676	67,676	67,676	113年
105年	319,220	319,220	319,220	115年
106年	370,713	370,713	370,713	116年
107年	758,775	758,774	758,774	117年
108年	665,359	665,359	665,359	118年
109年(預計)	375,370	375,371	-	119年
合計	<u>\$2,884,505</u>	<u>\$2,884,505</u>	<u>\$2,509,134</u>	

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司及國內子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情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇七年度
六福開發建設有限公司	核定至民國一〇八年度
一漂營造股份有限公司	核定至民國一〇八年度
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	核定至民國一〇七年度
六福農藝有限公司	註1

註1：截至民國一〇九年十二月三十一日止，營利事業所得稅結算申報尚未經稅捐稽徵機關核定。

23.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。

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

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。

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
(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)	\$ <u>(383,406)</u>	\$ <u>9,014</u>	\$ <u>374,392</u>	\$ <u>(525,017)</u>	\$ <u>(21,486)</u>	\$ <u>(546,503)</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>186,537</u>	<u>186,537</u>	<u>186,537</u>	<u>186,537</u>	<u>186,537</u>	<u>186,537</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$<u>(2.06)</u></u>	<u>\$<u>0.05</u></u>	<u>\$<u>(2.01)</u></u>	<u>\$<u>(2.81)</u></u>	<u>\$<u>(0.12)</u></u>	<u>\$<u>(2.93)</u></u>

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	本公司董事長為該公司之董事長
九融投資有限公司	本公司董事長為該公司之董事長
四面佛管理顧問有限公司	本公司董事長為該公司之董事長
財團法人莊福文化教育基金會	其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1)租金收入

	109年度	108年度
國元影業股份有限公司	\$5,560	\$5,529
四面佛管理顧問有限公司	1,723	1,580
合計	\$7,283	\$7,109

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

(2)租金支出

	109 年度	108 年度
豐融開發股份有限公司	\$487	\$649

(3)應付帳款

	109.12.31	108.12.31
九融投資有限公司	\$601	\$600
財團法人莊福文化教育基金會	1	-
合 計	\$602	\$600

(4)其他應付款－關係人

	109.12.31	108.12.31
百年國際科技有限公司	\$245	\$172
財團法人莊福文化教育基金會	71	-
合 計	\$316	\$172

(5)存出保證金

	109.12.31	108.12.31
百年國際科技有限公司	\$100	\$100

(6)存入保證金

	109.12.31	108.12.31
國元影業股份有限公司	\$1,350	\$-
四面佛管理顧問有限公司	44	44
合 計	\$1,394	\$44

(7)本集團民國一〇九及一〇八年度向百年國際科技有限公司取得電視頻道播送及訊號提供之支出分別為2,724仟元及2,895仟元。

(8)本集團民國一〇九及一〇八年度由百年國際科技有限公司代付電信費用金額均為23仟元。

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

3. 本集團主要管理人員之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$20,294	\$21,242
退職後福利	1,034	915
合 計	\$21,328	\$22,157

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
	109.12.31	108.12.31	
不動產、廠房及設備	\$5,213,313	\$3,615,288	長、短期借款
其他流動及非流動資產	98,334	122,834	長、短期借款及履約保證
合 計	\$5,311,647	\$3,738,122	

(2)民國一〇九及一〇八年十二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31,071仟元及51,247仟元，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

無此事項。

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。

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

十二、 其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$286,522	\$302,262
應收票據	8	6,188
應收帳款	45,688	87,911
其他應收款	15,761	36,387
存出保證金	99,857	103,009
合 計	\$447,836	\$535,757

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$505,000	\$1,985,000
應付款項	113,508	78,861
長期借款(含一年內到期者)	3,482,600	1,857,827
租賃負債	4,632,142	4,823,398
合 計	\$8,733,250	\$8,745,086

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%，對本集團於民國一〇九及一〇八年度之損益將分別減少/增加36,863仟元及38,428仟元。

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

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

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。

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>109.12.31</u>					
借款	\$904,522	\$105,810	\$3,196,763	\$-	\$4,207,095
應付款項	113,508	-	-	-	113,508
租賃負債(註)	383,680	384,339	1,154,739	3,475,675	5,398,433
<u>108.12.31</u>					
借款	\$2,196,671	\$1,517,054	\$225,360	\$-	\$3,939,085
應付款項	78,861	-	-	-	78,861
租賃負債	377,896	377,895	1,133,686	3,787,374	5,676,851

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	
租賃負債	\$383,680	\$1,539,078	\$1,784,740	\$1,690,935	\$-	\$5,398,433

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

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$1,985,000	\$1,857,827	\$4,823,398	\$8,666,225
現金流量	(1,480,000)	1,624,773	(231,948)	(87,175)
非現金之變動	-	-	40,692	40,692
109.12.31	<u>\$505,000</u>	<u>\$3,482,600</u>	<u>\$4,632,142</u>	<u>\$8,619,742</u>

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$690,000	\$3,098,887	\$5,101,606	\$8,890,493
現金流量	1,295,000	(1,241,060)	(278,208)	(224,268)
非現金之變動	-	-	-	-
108.12.31	<u>\$1,985,000</u>	<u>\$1,857,827</u>	<u>\$4,823,398</u>	<u>\$8,666,225</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。

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日：

	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	\$-	\$-	\$64,652	\$64,652

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
109.01.01	\$64,652
109年1月1日至12月31日取得/發行	464
109.12.31	\$65,116
	資產
	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產
	小計
108.01.01	\$64,652
108年1月1日至12月31日取得/發行	-
108.12.31	\$64,652

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

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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%	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 2,930 仟元

民國一〇八年十二月三十一日：

	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%	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 2,909 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。

10. 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

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

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，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，請詳附註六.5。

11. 停業單位：

本集團之六福客棧營運至民國一〇九年五月三十一日止及六福皇宮營運至民國一〇七年十二月三十一日止，由於六福客棧於民國一〇八年十二月三十日非屬停業單位，故重編比較期間之綜合損益表，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：

	109年度	108年度
停業單位稅後(損)益：		
營業收入	\$82,583	\$198,279
營業成本	(31,891)	(89,149)
營業毛利	50,692	109,130
營業費用	(43,344)	(105,795)
營業淨利(損)	7,348	3,335
營業外收入及支出		
利息收入	6	19
其他收入	4,325	7,182
其他利益及損失	-	(8,049)
財務成本	(2,665)	(23,973)
營業外收入及支出合計	1,666	(24,821)
停業單位稅前淨利(損)	9,014	(21,486)
所得稅費用	-	-
停業單位稅後(損)益	\$9,014	\$(21,486)

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

營業活動之現金流量	\$128,885	\$(650,110)
投資活動之現金流量	6,359	(5,841)
籌資活動之現金流量	(149,486)	528,600
淨現金流入(出)	<u>\$ (14,242)</u>	<u>\$ (127,351)</u>

12. 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。截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團六福萬怡已依約支付潤泰旭展56,631仟元之履約保證金，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84,187仟元，帳列其他非流動資產項下。

13. 本集團於民國一〇九年三月二十日經董事會決議通過，因應申請六福客棧大樓危險及老舊建築物計畫案通過，預計進行重建，六福客棧館內金鳳廳將營業至三月三十一日，福園餐廳及客房服務則營業至五月三十一日停止營運。現有員工安排部分，本集團已優先提供集團其他營業點或關係企業合適職務調任，或以符合勞動基準法資遣方式等規劃。

14. 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年度因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，致本集團民國一〇九年度營業收入較比較期間下降，截至民國一〇九年十二月三十一日止本集團將持續關注事件發展以及時評估。

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。

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

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. 從事衍生性商品交易：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) 從事衍生性商品交易：無。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
威海庄福酒店管理有限公司	飯店管理	\$28,841	註1(2)	\$28,841	\$-	\$-	\$28,841	\$31	100%	\$31 (註5)	\$27,968 (註5)	\$-

本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)	\$749,023

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，係經台灣母公司會計師查核之財務報表。

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：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

2. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
3. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
4. 財產交易金額及其所產生損益：無。
5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
6. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
沈清雄	14,443,000	7.74 %
財團法人莊福文化教育基金會	12,079,888	6.47 %
章素美	10,466,746	5.61 %

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團分為五個應報導部門：六福村、六福客棧、六福皇宮、六福萬怡及一漈營造，六福村主要從事遊樂園服務，六福客棧、六福皇宮及六福萬怡主要從事飯店服務，一漈營造主要從事土木工程承攬。

本集團六福客棧及六福皇宮分別營運至民國一〇九年五月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日，故將應報導部門六福客棧及六福皇宮列報於停業單位項下，請詳附註十二.11。

本集團之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

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

1.部門別資訊

109.01.01~109.12.31

	六福村	六福客棧 (停業單位)	六福皇宮 (停業單位)	六福萬怡	一漈營造	其他	調節及 銷除	合計
收入								
來自外部								
客戶收入	\$1,033,017	\$82,583	\$-	\$387,460	\$11,846	\$58,197	\$-	\$1,573,103
部門間收入	-	-	-	-	62,343	47,820	(110,163)	-
收入合計	\$1,033,017	\$82,583	\$-	\$387,460	\$74,189	\$106,017	\$(110,163)	\$1,573,103
部門損益(稅前)	\$100,016	\$(14,186)	\$-	\$(418,089)	\$(5,350)	\$(50,604)	\$19,828	\$(368,385)

108.01.01~108.12.31

	六福村	六福客棧 (停業單位)	六福皇宮 (停業單位)	六福萬怡	一漈營造	其他	調節及 銷除	合計
收入								
來自外部								
客戶收入	\$1,168,647	\$198,279	\$-	\$771,293	\$-	\$88,601	\$-	\$2,226,820
部門間收入	-	-	-	-	43,248	46,554	(89,802)	-
收入合計	\$1,168,647	\$198,279	\$-	\$771,293	\$43,248	\$135,155	\$(89,802)	\$2,226,820
部門損益(稅前)	\$(179,627)	\$(44,708)	\$(23,978)	\$(257,159)	\$(8,309)	\$(314,472)	\$281,750	\$(546,503)

應報導部門資產

	六福村	六福客棧 (停業單位)	六福皇宮 (停業單位)	六福萬怡	一漈營造	其他	調節及 銷除	合計
109.12.31	\$5,399,395	\$678,265	\$62,695	\$5,133,017	\$33,678	\$420,197	\$(208,785)	\$11,518,462
108.12.31	\$8,060,669	\$1,124,979	\$82,448	\$5,463,859	\$25,062	\$539,956	\$(3,289,515)	\$12,007,458

2.地區別資訊

(A)來自外部客戶收入(註)：

	109年度	108年度
台 灣	\$1,573,103	\$2,226,820

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

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

	109年度	108年度
台 灣	\$10,960,664	\$11,032,006

3.重要客戶資訊

本集團民國一〇九及一〇八年度未有對單一客戶之銷貨收入占合併營業收入淨額10%以上者。

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)

民國一〇九年十二月三十一日

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%	
六福開發股份有限公司	國賓影城股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	1,642	\$7,737	5.26%	\$7,737
六福開發股份有限公司	儼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	9,000	56,915	11.04%	56,915
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	-	464	14.93%	464
	合 計				<u>\$65,116</u>		<u>\$65,116</u>

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(不含大陸被投資公司)

民國一〇九年十二月三十一日

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
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率%			
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	\$693,000	\$693,000	69,300	100.00%	\$23,807	\$ (10,973)	註2
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%	\$23,335	\$ (3,528)	
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%	\$11,559	\$ (271)	註2
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%	\$28,558	\$34	註2
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%	\$27,784	\$ (2,161)	註2
六福開發建設股份有限公司	一漂營造股份有限公司	台灣	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00%	\$7,174	\$ (5,350)	註2
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%	\$8,569	\$ (3,102)	註2
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%	\$28,412	\$34	註2

單位：新台幣仟元

註1：係包括採權益法認列之投資損失(9,231)仟元、上期逆流交易已實現利益53,999仟元及本期逆流交易未實現利益(55,752)仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：新台幣千元

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	
	109.01.01~109.12.31						
0	六福開發股份有限公司	六福開發股份有限公司	1	租金收入	\$343	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福開發股份有限公司	1	應收票據	2	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福開發股份有限公司	1	應收帳款	46	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	六福開發股份有限公司	1	其他應收款	6	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	一漉營造股份有限公司	1	租金收入	343	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	一漉營造股份有限公司	1	應收帳款	30	比照一般條件	-%
0	六福開發股份有限公司	一漉營造股份有限公司	1	其他應收款	8	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	114	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	應收帳款	10	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	618	比照一般條件	-%
1	六福開發股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他應收款	1,017	比照一般條件	-%
1	一漉營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	營業收入	59,751	比照一般條件	3.80%
1	一漉營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	應收帳款	11,192	比照一般條件	-%
1	一漉營造股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	存出保證金	20	比照一般條件	-%
1	一漉營造股份有限公司	六福農藝股份有限公司	3	營業收入	2,550	比照一般條件	0.16%
2	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	營業收入	40,480	比照一般條件	2.57%
2	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	1,500	比照一般條件	0.10%
2	一禮餐飲股份有限公司	六福開發股份有限公司	2	其他應收款	6,514	比照一般條件	-%

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。

附件二

會計師查核報告

六福開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

六福開發股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達六福開發股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與六福開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對六福開發股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

非金融資產減損評估

六福開發股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日不動產、廠房及設備及使用權資產之帳面金額為新台幣10,289,780仟元，占資產總額91%，對於六福開發股份有限公司係屬重大。由於六福開發股份有限公司民國一〇九年度資產實際經營績效不如預期，管理階層針對不動產、廠房及設備及使用權資產進行減損之評估，因評估資產之可回收金額涉及管理階層對各項假設及估計之主觀判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估資產減損損失之會計政策的適當性、取得外部專家執行不動產、廠房及設備

及使用權資產減損評估之鑑價報告、評估評價專家之專業能力、客觀性及相關評價之經驗、評估評價專家所使用相關假設之合理性(包含評價方法及相關參考資訊等)、評估並測試其可回收金額之合理性及檢視目前資產實體使用狀態、確認評價專家完成報告結論之時點，並考量是否期後有重大變化可能影響其結論之情形等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中，有關資產減損揭露之適當性。

其他事項

六福開發股份有限公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年三月二十日出具無保留意見之查核報告。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入六福開發股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，採用權益法認列之被投資公司國元影業股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為23,335仟元，占資產總額之0.21%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額為(3,528)仟元，占稅前淨損之0.96%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為31仟元，占其他綜合損益淨額之0.79%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估六福開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算六福開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

六福開發股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對六福開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使六福開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致六福開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對六福開發股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師

鄭清標



中華民國一一〇年三月十二日

六福附錄股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)

代碼	會計項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$194,282	2	\$208,118	2
1150	應收票據淨額	四、六.3及七	10	-	6,300	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及七	45,774	1	81,516	1
1200	其他應收款	七	16,392	-	36,560	-
1300	存貨淨額	四及六.5	36,330	-	33,337	-
1410	預付款項	八	86,113	1	77,410	1
1470	其他流動資產		31,624	-	29,602	-
11xx	流動資產合計		410,525	4	472,843	4
	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	四及六.2	65,116	1	64,652	1
1550	採用權益法之投資	四及六.6	115,043	1	146,397	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7及八	5,979,131	53	6,263,324	54
1755	使用權資產	四及六.17	4,310,649	38	4,502,722	38
1760	投資性不動產	四及六.8	113,912	1	7,338	-
1780	無形資產		17,724	-	24,796	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	-	-	6,000	-
1900	其他非流動資產	六.9、七及八	240,225	2	234,780	2
15xx	非流動資產合計		10,841,800	96	11,250,009	96
	資產總計		\$11,252,325	100	\$11,722,852	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：盧贊宇

六福證券股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇九年十二月三十一日
 及民國一〇八年十二月三十一日
 (金額均以新台幣為單位)

代碼	會計項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.10及八	\$505,000	5	\$1,985,000	17
2150	短期借款		4,132	-	235	-
2170	應付票據	七	76,368	1	55,478	-
2220	應付帳款	七	20,034	-	25,395	-
2280	其他應付款-關係人	四、六.18及七	251,742	2	241,653	2
2322	租賃負債	六.11及八	343,100	3	658,028	6
2399	一年內到期之長期借款	六.12	367,978	3	464,753	4
21xx	其他流動負債		1,568,354	14	3,430,542	29
	流動負債合計					
2540	非流動負債	六.11及八	3,139,500	28	1,199,799	10
2570	長期借款	四及六.22	1,050,464	9	1,050,457	9
2580	遞延所得稅負債	四及六.18	4,130,626	37	4,298,506	37
2600	租賃負債	六.13及七	21,439	-	23,014	-
2640	其他非流動負債	四及六.14	93,570	1	101,711	1
25xx	淨確定福利負債		8,435,599	75	6,673,487	57
	非流動負債合計					
2xxx	負債總計		10,003,953	89	10,104,029	86
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本	六.15	1,865,366	17	1,865,366	16
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		17,979	-	17,979	-
3320	特別盈餘公積		1,385,073	12	1,385,073	12
3350	待彌補虧損		(1,986,244)	(18)	(1,617,362)	(14)
3400	其他權益		(33,802)	-	(32,233)	-
	權益總計		1,248,372	11	1,618,823	14
	負債及權益總計		\$11,252,325	100	\$11,722,852	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：莊豐如



經理人：莊豐如

會計主管：盧贊宇





六甲豐如有限公司

民國一〇九年一月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日
(金額除每股溢餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國109年度		民國108年度 (重編後)	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.16	\$1,478,452	100	\$2,028,541	100
5000	營業成本	六.5	(1,204,939)	(82)	(1,408,449)	(70)
5900	營業毛利		273,513	18	620,092	30
6000	營業費用	六.19及七	(641,055)	(43)	(731,561)	(36)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.17	(2,296)	-	-	-
6900	營業損失		(369,838)	(25)	(111,469)	(6)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.20	88	-	237	-
7010	其他收入	六.20及七	174,731	12	43,623	2
7020	其他利益及損失	六.20	(5,553)	-	(50,537)	(2)
7050	財務成本	六.20	(160,728)	(11)	(151,193)	(7)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之份額 營業外收入及支出合計	六.6	(16,899)	(1)	(256,478)	(13)
			(8,361)	-	(414,348)	(20)
7900	稅前淨利(損)		(378,199)	(25)	(525,817)	(26)
7950	所得稅利益(費用)		(6,007)	(1)	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(損)	四及六.22	(384,206)	(26)	(525,817)	(26)
8100	停業單位損益					
8101	停業單位稅後損益		9,814	1	(20,686)	(1)
8200	本期淨利(損)		(374,392)	(25)	(546,503)	(27)
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		5,510	-	1,417	-
8360	後續可能重分類至損益之項目		(1,600)	-	(627)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		31	-	57	-
8370	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額					
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,941	-	847	-
	本期綜合損益總額		\$(370,451)	(25)	\$(545,656)	(27)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.23	\$(2.06)		\$(2.82)	
	繼續營業單位淨利(損)		\$0.05		\$(0.11)	
	停業單位淨利(損)					
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.23	\$(2.06)		\$(2.82)	
	繼續營業單位淨利(損)		\$0.05		\$(0.11)	

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：莊豐如



會計主管：盧贊宇



董事長：莊豐如

六福證券股份有限公司



民國一〇九年一月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	保留盈餘				其他權益項目			權益總額
		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	3420	3XXX	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	\$2,164,479	
		\$17,979	\$1,385,073	\$(2,598,485)	\$469	\$(32,132)			
D1	民國一〇八年度淨損			(546,503)	(627)	57		(546,503)	
D3	民國一〇八年度其他綜合損益			1,417				847	
D5	本期綜合損益總額	-	-	(545,086)	(627)	57		(545,656)	
F1	減資彌補虧損			1,526,209				-	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,617,362)	\$(158)	\$(32,075)		\$1,618,823	
A1	民國一〇九年度淨損	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,617,362)	\$(158)	\$(32,075)		\$1,618,823	
D1	民國一〇九年度淨損			(374,392)	(1,600)	31		(374,392)	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益			5,510				3,941	
D5	本期綜合損益總額	-	-	(368,882)	(1,600)	31		(370,451)	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,986,244)	\$(1,758)	\$(32,044)		\$1,248,372	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：盧贊宇



六福證券股份有限公司
 經理人：莊豐如
 中華民國一九九八年五月三十一日
 及民國一〇八年五月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	108年度(重編後)	代碼	項目	109年度	108年度(重編後)	代碼	項目	109年度	108年度(重編後)
AAAA	營業活動之現金流量：		BBBB	投資活動之現金流量：				投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	\$(378,199)	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,814	\$(525,817)		取得採用權益法之投資	(464)	-
A00020	停業單位稅前淨利(損)	(368,385)		取得採用權益法之投資		(20,686)		處分不動產、廠房及設備	-	(30,000)
A10000	本期稅前淨損			攤銷費用	540,612	583,034		處分不動產、廠房及設備	10,796	(63,550)
A20000	調整項目：			折舊及折耗費用	16,039	15,689		存出保證金減少(增加)	156	1,127
A20010	收益費損項目：			預期信用減損損失(利益)數	2,296	-		取得無形資產	3,132	(1,491)
A20100	預備費用	163,393		利息收入	(94)	175,166		投資活動之淨現金流入(出)	(1,366)	(12,538)
A20200	利息收入			股利收入	(1,642)	(256)			(97,184)	(106,452)
A21200	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	16,899		採用法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額		256,478				
A22300	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	268		處分不動產、廠房及設備損失(利益)						
A22500	處分投資損失(利益)	330		處分不動產、廠房及設備損失		5,619				1,295,000
A23100	非金融資產減損損失	-		租賃負債轉列其他收入	(56,217)	-				(1,241,060)
A23700	租賃負債轉列其他收入			與營業活動相關之資產/負債變動數：		58,440				(245,456)
A29900	應收票據減少(增加)	4,005		應收票據減少(增加)		-				(191,516)
A30000	其他應收款減少(增加)	35,731		應收帳款減少(增加)		714				(358,311)
A31130	存貨淨額(增加)減少	20,170		其他應收款減少(增加)		822				566,429
A31150	預付款項(增加)減少	(2,993)		存貨淨額(增加)減少		1,075				\$194,282
A31230	其他流動資產(增加)減少	(8,703)		預付款項(增加)減少		14,887				
A31240	其他非流動資產減少(增加)	(2,022)		其他流動資產(增加)減少		5,899				
A31990	應付票據增加(減少)	19,015		其他非流動資產減少(增加)		22,566				
A32130	應付帳款增加(減少)	3,897		應付票據增加(減少)		(12)				
A32150	其他應付款一關係人(減少)增加	20,890		應付帳款增加(減少)		(298)				
A32190	其他流動負債(減少)增加	(5,361)		其他應付款一關係人(減少)增加		(68,490)				
A32230	淨確定福利負債(減少)增加	(97,431)		其他流動負債(減少)增加		11,408				
A32240	其他非流動負債(減少)增加	(2,631)		淨確定福利負債(減少)增加		(330,202)				
A32990	營運產生之現金流入(出)	(1,575)		其他非流動負債(減少)增加		(4,154)				
A33000	收取之利息	296,491		營運產生之現金流入(出)		(93,299)				
A33100	收取之股利	92		收取之利息		108,583				
A33200	支付之利息	3,402		收取之股利		256				
A33300	營業活動之淨現金流入(出)	(162,927)		支付之利息		5,984				
AAAA		137,058		營業活動之淨現金流入(出)		(175,166)				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：莊豐如



經理人：莊豐如



會計主管：盧費宇

六福開發股份有限公司
個體財務報表附註
民國一〇九十二年三月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日
(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。

本公司六福客棧於民國一〇九年五月三十一日停止營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇九及一〇八年度之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十二日通過發布。

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

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

本公司選擇提前自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第16號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。依照該修正之與承租人相關之附註揭露請詳附註六。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、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	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

(1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112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，其中履約現金流量包括：

- A.未來現金流量之估計值
- B.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C.對非財務風險之風險調整

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。

除一般模型外，並提供：

- A.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B.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6月發布修正，此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)對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5)揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6)會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇九及一〇八年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得成本及其他成本，並採加權平均法計算。

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

10.停業單位

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

11.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付

款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：	2~50年
營業器具：	2~20年
遊樂設備：	2~20年
其他設備：	1~50年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

14.租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(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，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

15. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	商標權
耐用年限	3~5年	3~5年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

16. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

17. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

18.收入認列

本公司與客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，交付係發生於產品運送至特定地點。本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

客房、餐飲及遊樂園服務

本公司提供客房、餐飲及遊樂園服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

19.政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

20.退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 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有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，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。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1)不動產、廠房及設備與使用權資產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。不動產、廠房及設備與使用權資產之減損評估請詳附註六.7。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$2,145	\$2,511
週轉金	3,426	3,634
銀行存款	188,711	201,973
合計	<u>\$194,282</u>	<u>\$208,118</u>

本公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日分別有31,071仟元及51,247仟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。

本公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之銀行存款中，分別有41,703仟元及67,723仟元，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

	109.12.31	108.12.31
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	<u>\$65,116</u>	<u>\$64,652</u>

本公司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

	109.12.31	108.12.31
應收票據—因營業而發生	\$10	\$6,300
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$10</u>	<u>\$6,300</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情形。

本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，將相關之應收票據提列備抵損失269,928仟元，為對本公司債權保全，截至民國一〇九年十二月三十一日止，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。截至民國一〇九年十二月三十一日止，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公司之債權，後續將聲請本票強制執行程序。

本公司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，請參閱附註六.17，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

4. 應收帳款

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$45,959	\$81,698
減：備抵損失	(185)	(182)
合 計	<u>\$45,774</u>	<u>\$81,516</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情形。

本公司銷售收款以現金、匯款及信用卡為主。本公司之銷售對象大多屬直接銷售型終端銷售客戶(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。於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為45,959仟元及81,698仟元，於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊請參閱附註六.17，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個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.存貨

	109.12.31	108.12.31
飼料	\$708	\$555
食料品	13,819	13,787
飲料品	1,711	1,364
販賣品	16,205	14,453
其他	3,887	3,178
合計	<u>\$36,330</u>	<u>\$33,337</u>

(1)本公司民國一〇九及一〇八年度認列為費用之存貨成本如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位	\$1,204,939	\$1,408,449
停業單位	31,891	89,149
合計	<u>\$1,236,830</u>	<u>\$1,497,598</u>

(2)截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供擔保之情形。

6.採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
六福農藝股份有限公司	\$27,784	100%	\$29,945	100%
六福開發建設股份有限公司	23,807	100%	34,780	100%
六福投資有限公司(薩摩亞)	28,558	100%	30,124	100%
一禮餐飲股份有限公司	11,559	100%	11,830	100%
三仙台飯店股份有限公司(註)	-	-%	11,126	100%
小計	<u>91,708</u>		<u>117,805</u>	
投資關聯企業：				
國元影業股份有限公司	<u>23,335</u>	40%	<u>28,592</u>	40%
小計	<u>23,335</u>		<u>28,592</u>	
合計	<u>\$115,043</u>		<u>\$146,397</u>	

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司投資之子公司三仙台飯店股份有限公司於民國一〇八年四月解散。

(1)投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)投資關聯企業

對本公司非具重大性之關聯企業資訊如下：

本公司對國元影業股份有限公司之投資對本公司並非重大。本公司投資國元影業股份有限公司於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為23,335仟元及28,592仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(3,528)	\$5,812
本期其他綜合損益(稅後淨額)	31	57
本期綜合損益總額	\$(3,497)	\$5,869

(3)前述採用權益法之投資於民國一〇九及一〇八年十二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。

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	租賃資產	其他設備及 未完工程	合計
成本：							
109.01.01	\$3,409,128	\$3,985,622	\$671,857	\$2,159,965	\$-	\$1,374,233	\$11,600,805
增添	-	44,497	8,474	12,999	-	8,253	74,223
處分	-	-	(4,587)	-	-	(3,786)	(8,373)
重分類	(107,063)	-	-	-	-	-	(107,063)
109.12.31	\$3,302,065	\$4,030,119	\$675,744	\$2,172,964	\$-	\$1,378,700	\$11,559,592
108.01.01	\$3,409,128	\$3,919,848	\$1,335,284	\$2,130,503	\$114,395	\$1,641,534	\$12,550,692
增添	-	5,581	5,959	13,344	-	38,666	63,550
處分	-	-	(671,306)	-	(114,395)	(229,656)	(1,015,357)
重分類	-	60,193	1,920	16,118	-	(76,311)	1,920
108.12.31	\$3,409,128	\$3,985,622	\$671,857	\$2,159,965	\$-	\$1,374,233	\$11,600,805

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊及減損：

109.01.01	\$-	\$2,143,437	\$436,016	\$2,080,960	\$-	\$677,068	\$5,337,481
折舊	-	122,767	46,653	21,101	-	60,408	250,929
處分	-	-	(4,357)	-	-	(3,592)	(7,949)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
109.12.31	\$-	\$2,266,204	\$478,312	\$2,102,061	\$-	\$733,884	\$5,580,461

108.01.01	\$-	\$1,997,191	\$1,011,256	\$2,029,308	\$114,395	\$836,437	\$5,988,587
折舊	-	130,431	53,509	51,652	-	63,549	299,141
減損	-	15,815	42,625	-	-	-	58,440
處分	-	-	(671,298)	-	(114,395)	(222,918)	(1,008,611)
重分類	-	-	(76)	-	-	-	(76)
108.12.31	\$-	\$2,143,437	\$436,016	\$2,080,960	\$-	\$677,068	\$5,337,481

淨帳面金額：

109.12.31	\$3,302,065	\$1,763,915	\$197,432	\$70,903	\$-	\$644,816	\$5,979,131
108.12.31	\$3,409,128	\$1,842,185	\$235,841	\$79,005	\$-	\$697,165	\$6,263,324

(2)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

(3)本公司民國一〇八年十二月三十一日之融資租賃負債，請參閱附註六.12。

(4)本公司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，截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日尚無法辦理所有權過戶登記手續，金額均為75,700仟元，惟已辦妥設定質押權予本公司，列於其他非流動資產項下。

(5)由於本公司六福萬怡發生營業虧損，本公司估計六福萬怡營業資產之可回收金額低於帳面價值，於民國一〇八年度認列減損損失36,525仟元。

(6)本公司六福客棧於民國一〇九年五月三十一日結束餐飲及客房業務，本公司估計相關設備之可回收金額低於其帳面價值，於民國一〇八年度認列減損損失21,915仟元。

8.投資性不動產

本公司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。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
109.01.01	\$-	\$60,913	\$60,913
自不動產、廠房及設備轉入	107,063	-	107,063
處分	-	-	-
109.12.31	\$107,063	\$60,913	\$167,976
108.01.01	\$-	\$60,913	\$60,913
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	-
處分	-	-	-
108.12.31	\$-	\$60,913	\$60,913
折舊及減損：			
109.01.01	\$-	\$53,575	\$53,575
當期折舊	-	489	489
減損損失	-	-	-
處分	-	-	-
109.12.31	\$-	\$54,064	\$54,064
108.01.01	\$-	\$53,087	\$53,087
當期折舊	-	488	488
減損損失	-	-	-
處分	-	-	-
108.12.31	\$-	\$53,575	\$53,575
淨帳面金額：			
109.12.31	\$107,063	\$6,849	\$113,912
108.12.31	\$-	\$7,338	\$7,338

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$13,735	\$13,680
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	(489)	(488)
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	\$13,246	\$13,192

(1)本公司投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

(2)本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇九年十二月三十一日為860,516仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行比較計算得出。

9.其他非流動資產

	109.12.31	108.12.31
存出保證金	\$99,847	\$102,979
預付土地款	35,405	-
其他	104,973	131,801
合計	<u>\$240,225</u>	<u>\$234,780</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：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$155,000	\$200,000
擔保銀行借款	350,000	1,785,000
合計	<u>\$505,000</u>	<u>\$1,985,000</u>
利率區間	<u>1.65%~2.23%</u>	<u>1.98%~2.20%</u>

(2)本公司短期借款於民國一〇九年度新增金額為200,000仟元，償還金額為1,680,000仟元；民國一〇八年度新增金額為1,580,000仟元，償還金額為285,000仟元。

(3)本公司截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別為201,400仟元及0仟元。

(4)有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

11. 長期借款

(1) 民國一〇九及一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$200,000	\$50,000
擔保銀行借款	3,282,600	1,807,827
合 計	3,482,600	1,857,827
減：一年內到期之長期借款	(343,100)	(658,028)
一年以上到期之長期借款	<u>\$3,139,500</u>	<u>\$1,199,799</u>
利率區間	<u>1.55%~2.15%</u>	<u>1.95%~2.40%</u>

(2) 本公司長期借款於民國一〇九年度新增金額為3,050,000仟元，利率1.55%~2.15%，到期日為民國一一二年六月及民國一一四年六月，償還金額為1,425,227仟元；民國一〇八年度新增金額為120,000仟元，利率1.95%~2.40%，到期日為民國一一九年及一一三年，償還金額為1,361,060仟元。

(3) 有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

12. 融資租賃負債

	109.12.31			108.12.31		
	未來最低 租賃給付	利息	最低租金 給付現值	未來最低 租賃給付	利息	最低租金 給付現值
一年內(帳列其他流動負債)	\$-	\$-	\$-	\$12,628	\$194	\$12,434
一年以上至二年(帳列其他 非流動負債)	-	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,628</u>	<u>\$194</u>	<u>\$12,434</u>

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

儘管該合約在法律形式上非為租賃，本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本公司以外之第三者所取得。依此，此項租賃被本公司歸類為融資租賃。本公司於租賃起始日同額認列等同該設備估計公允價值之資產與負債之金額為112,595仟元，分別帳列不動產、廠房及設備及其他流動負債/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本公司增額借款利率2.45%為基礎決定。

13.其他非流動負債

	109.12.31	108.12.31
存入保證金	\$5,247	\$4,329
員工福利負債準備	4,999	7,540
除役負債準備	11,078	11,078
其他非流動負債	115	67
合 計	\$21,439	\$23,014

14.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇九及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為28,273仟元及31,076仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥5,000仟元。

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期均於民國一一九年期到。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$2,159	\$2,320
淨確定福利負債(資產)之淨利息	980	1,035
合計	\$3,139	\$3,355

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$131,326	\$145,206	\$159,125
計畫資產之公允價值	(37,756)	(43,495)	(51,843)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$93,570	\$101,711	\$107,282

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108.01.01	\$159,125	\$(51,843)	\$107,282
當期服務成本	2,320	-	2,320
利息費用(收入)	1,591	(556)	1,035
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	163,036	(52,399)	110,637

確定福利負債/資產再衡量數：

人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	327	-	327

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

經驗調整	-	-	-
確定福利資產再衡量數	-	(1,744)	(1,744)
小計	327	(1,744)	(1,417)
支付之福利	(18,157)	18,157	-
雇主提撥數	-	(7,509)	(7,509)
匯率變動之影響	-	-	-
108.12.31	145,206	(43,495)	101,711
當期服務成本	2,159	-	2,159
利息費用(收入)	1,452	(472)	980
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	148,817	(43,967)	104,850
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	4,608	-	4,608
經驗調整	(8,831)	-	(8,831)
確定福利資產再衡量數	-	(1,287)	(1,287)
小計	(4,223)	(1,287)	(5,510)
支付之福利	(13,268)	13,268	-
雇主提撥數	-	(5,770)	(5,770)
匯率變動之影響	-	-	-
109.12.31	\$131,326	\$(37,756)	\$93,570

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109年度	108年度
折現率	0.50%	1.00%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(41)	\$-	\$(47)
折現率減少0.25%	42	-	49	-
預期薪資增加1.00%	174	-	201	-
預期薪資減少1.00%	-	(155)	-	(179)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為3,800,000仟元，已發行股本均為1,865,366仟元，每股票面金額10元，均為186,537仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇八年六月六日經股東會決議辦理減資1,526,209仟元以彌補虧損，共計152,621仟股，減資比率為45%，此案業經金融監督管理委員會於民國一〇八年九月十六日金管證發字第1080330275號函申報生效在案，減資基準日為民國一〇八年九月十八日，並於民國一〇八年九月二十七日辦理變更登記完竣。

(2) 資本公積

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

依本公司章程規定，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

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇九及一〇八年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為1,323,921仟元。本公司於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二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。截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為1,323,921仟元。

E. 本公司於民國一一〇年三月十二日及民國一〇九年六月二十三日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇九及一〇八年度係為虧損，故不擬分派盈餘。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

16.營業收入

(1)收入細分

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
客戶合約之收入						
客房收入	\$396,835	\$34,772	\$431,607	\$752,700	\$88,908	\$841,608
餐飲收入	418,495	29,871	448,366	472,562	92,275	564,837
遊樂園收入	479,654	-	479,654	557,442	-	557,442
其他	183,468	17,940	201,408	245,837	17,096	262,933
合 計	<u>\$1,478,452</u>	<u>\$82,583</u>	<u>\$1,561,035</u>	<u>\$2,028,541</u>	<u>\$198,279</u>	<u>\$2,226,820</u>
收入認列時點：						
於某一時點	<u>\$1,478,452</u>	<u>\$82,583</u>	<u>\$1,561,035</u>	<u>\$2,028,541</u>	<u>\$198,279</u>	<u>\$2,226,820</u>

(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

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，由於本公司之合約皆短於一年，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。

17.預期信用減損損失(利益)

	109年度	108年度
營業費用—		
預期信用減損損失(回升利益)		
應收帳款	\$11	\$-
催收款項	2,285	-
合 計	<u>\$2,296</u>	<u>\$-</u>

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(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。

本公司針對應收款項(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，於民國一〇九及一〇八年十二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：

109.12.31

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	\$18,413	\$2,822	\$835	\$20,360	\$3,354	\$45,784
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	18,413	2,822	835	20,360	3,354	45,784

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>\$45,784</u>

108.12.31

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	\$38,958	\$22,145	\$4,530	\$21,812	\$371	\$87,816
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	38,958	22,145	4,530	21,812	371	87,816

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(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	\$-	\$-	\$-	\$-	\$182	\$182
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(182)	(182)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$87,816</u>

註：本公司前列之應收票據皆屬未逾期。

(2)本公司民國一〇九及一〇八年一月一日至十二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
109.01.01餘額	\$-	\$182	\$182
本期增加(迴轉)金額	2,285	11	2,296
因無法收回而沖銷	-	(8)	(8)
本期因無法收回而轉列備抵損失 —長期應收款項之金額	(2,285)	-	(2,285)
109.12.31餘額	<u>\$-</u>	<u>\$185</u>	<u>\$185</u>
108.01.01餘額	\$267,643	\$182	\$267,825
本期增加(迴轉)金額	-	-	-
本期因無法收回而轉列備抵損失 —長期應收款項之金額	(267,643)	-	(267,643)
108.12.31餘額	<u>\$-</u>	<u>\$182</u>	<u>\$182</u>

本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269,928仟元，為對本公司債權保全，截至民國一〇九年十二月三十一日止，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，並已全數提列備抵損失。

18.租賃

(1)本公司為承租人

本公司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。

租賃對本公司財務狀況、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

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$4,310,649	\$4,502,722

(b)租賃負債

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$4,310,649	\$4,540,159
流動	\$251,742	\$241,653
非流動	4,130,626	4,298,506
合計	\$4,382,368	\$4,540,159

本公司民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃負債之利息費用請參閱附註六.20(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

	109年度	108年度
房屋及建築	\$288,982	\$282,893

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$(3,389)	\$(4,210)
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)	(3,541)	(2,510)
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	(1,357)	(3,384)
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	56,217	-

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額分別為295,989仟元及347,806仟元。

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$295,223	\$223,761	\$518,984	\$345,853	\$298,176	\$644,029
勞健保費用	37,774	23,388	61,162	39,067	30,405	69,472
退休金費用	18,129	13,283	31,412	18,757	15,674	34,431
董事酬金	-	1,920	1,920	-	2,010	2,010
其他員工福利費用	11,517	5,076	16,593	11,936	8,565	20,501
折舊費用	403,223	135,198	538,421	459,436	121,369	580,805
折耗費用	2,191	-	2,191	2,229	-	2,229
攤銷費用	6,556	9,483	16,039	12,781	2,908	15,689

註1：本公司民國一〇九及一〇八年度之員工平均人數分別為1,217人及1,345人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及4人。

註2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1)本年度及前一年度平均員工福利費用分別為 518 仟元及 573 仟元。
- (2)本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為 428 仟元及 480 仟元。
- (3)平均員工薪資費用調整變動情形為(10.83)%。
- (4)本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。
- (5)本公司薪資報酬政策：本公司員工(包含經理人)的薪酬包含按月發給之薪資、各類業務激勵獎金及專案獎金、年度經營績效結算所發給之年終、依據員工個人績效考核結果，考量個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現配合經營績效發給績效獎金。各類業務激勵獎金、專案獎金、年終、績效獎金及視為獎勵、回饋同仁其貢獻，並激勵同仁能夠持續努力；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。將員工利益與股東利益相互連結，以創造公司、股東與員工的三贏局面。

本公司董事及經理人報酬，依本公司「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」之規定。獨立董事採按月領取定額報酬而不領取董事酬勞，若出席董事會，則提供車馬費；非獨立董事採按月領取定額報酬，依當年度獲利狀況之比率分派董事酬勞，董事酬勞由薪資報酬委員會提出建議後，送董事會決議，若出席董事會，則提供車馬費。

本公司經理人為總經理、副總經理、總監等 19 級以上主管及財務主管、會計主管。依經理人所負經營管理之權責，同時考量吸引並留用專業管理人才之因素，給予該職務相對合理之薪酬。依當年度獲利狀況之比率，分派員工酬勞，員工酬勞由薪資報酬委員會提出建議後，送董事會決議。

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。

本公司民國一〇九及一〇八年一月一日至十二月三十一日皆為稅後虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20.營業外收入及支出

(1)利息收入

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
銀行存款利息	\$88	\$6	\$94	\$237	\$19	\$256

(2)其他收入

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
補助款收入	\$82,117	\$3,731	\$85,848	\$-	\$-	\$-
租金減讓收入	56,217	-	56,217	-	-	-
租金收入	4,486	1,394	5,880	4,873	1,689	6,562
股利收入	1,642	-	1,642	9,032	-	9,032
其他收入－其他	30,269	-	30,269	29,718	6,293	36,011
合 計	\$174,731	\$5,125	\$179,856	\$43,623	\$7,982	\$51,605

(3)其他利益及損失

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(268)	\$-	\$(268)	\$(5,617)	\$(2)	\$(5,619)
處分投資損失	(330)	-	(330)	-	-	-
淨外幣兌換利益(損失)	(390)	-	(390)	496	19	515
非金融資產減損損失	-	-	-	(36,526)	(21,914)	(58,440)
除役負債迴轉利益	-	-	-	-	13,848	13,848
其他損失	(4,565)	-	(4,565)	(8,890)	-	(8,890)
合 計	\$(5,553)	\$-	\$(5,553)	\$(50,537)	\$(8,049)	\$(58,586)

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)財務成本

	109年度			108年度		
	繼續營業		合計	繼續營業		合計
	單位	停業單位		單位	停業單位	
銀行借款之利息	\$71,509	\$2,665	\$74,174	\$58,947	\$23,973	\$82,920
租賃負債之利息	89,219	-	89,219	92,246	-	92,246
合 計	\$160,728	\$2,665	\$163,393	\$151,193	\$23,973	\$175,166

21.其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$5,510	\$-	\$5,510	\$-	\$5,510
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	(1,600)	-	(1,600)	-	(1,600)
採用權益法認列之子公司及關聯 企業之其他綜合損益之份額	31	-	31	-	31
合 計	\$3,941	\$-	\$3,941	\$-	\$3,941

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,417	\$-	\$1,417	\$-	\$1,417
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	(627)	-	(627)	-	(627)
採用權益法認列之子公司及關聯 企業之其他綜合損益之份額	57	-	57	-	57
合 計	\$847	\$-	\$847	\$-	\$847

22. 所得稅

(1) 民國一〇九及一〇八年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年度			108年度		
	繼續營業 單位	停業單位	合計	繼續營業 單位	停業單位	合計
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)	6,007	-	6,007	-	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	109年度			108年度		
	繼續營業 單位	停業單位	合計	繼續營業 單位	停業單位	合計
本期稅前淨利(損)	<u>\$(378,199)</u>	<u>\$9,814</u>	<u>\$(368,385)</u>	<u>\$(525,817)</u>	<u>\$(20,686)</u>	<u>\$(546,503)</u>
按相關國家所得所適用之國 內稅率計算之稅額	\$(75,640)	\$1,963	\$(73,677)	\$(105,164)	\$(4,137)	\$(109,301)
免稅收益之所得稅影響數	(4,016)	-	(4,016)	-	-	-
報稅上不可減除費用之所得 稅影響數	2,359	-	2,359	49,489	-	49,489
遞延所得稅資產/負債之所得 稅影響數	77,304	(1,963)	75,341	55,675	4,137	59,812
以前年度之遞延所得稅於本 年度之調整	6,000	-	6,000	-	-	-
認列於損益之所得稅費用 (利益)合計	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,007</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
虧損扣抵	\$6,000	\$(6,000)	\$-	\$-
重估增值	(1,050,457)	-	-	(1,050,457)
採用權益法之投資損益	-	(7)	-	(7)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(6,007)</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(1,044,457)</u>			<u>\$(1,050,464)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$6,000</u>	<u>\$-</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,050,457)</u>	<u>\$(1,050,464)</u>

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
虧損扣抵	\$6,000	\$-	\$-	\$6,000
重估增值	(1,050,457)	-	-	(1,050,457)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(1,044,457)</u>			<u>\$(1,044,457)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$6,000</u>	<u>\$6,000</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,050,457)</u>	<u>\$(1,050,457)</u>

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為756,806仟元及698,112仟元。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		109.12.31	108.12.31	
101年	\$101,025	\$101,025	\$101,025	111年
102年	226,367	226,367	226,367	112年
103年	67,676	67,676	67,676	113年
105年	319,220	319,220	319,220	115年
106年	370,713	370,713	370,713	116年
107年	758,774	758,774	758,774	117年
108年	665,359	665,359	665,359	118年
109年(預計)	375,371	375,371	-	119年
合計	\$2,884,505	\$2,884,505	\$2,509,134	

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報核定至民國一〇七年度。

23.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度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，係以當年度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)除以當年度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。

	109年度			108年度		
	繼續營業	停業單位	合計	繼續營業	停業單位	合計
	單位			單位		
(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)	\$384,206	\$9,814	\$374,392	\$525,817	\$(20,686)	\$(546,503)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	186,537	186,537	186,537	186,537	186,537	186,537
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$(2.06)	\$0.05	\$(2.01)	\$(2.82)	\$(0.11)	\$(2.93)

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
六福開發建設股份有限公司	本公司之子公司
六福農藝股份有限公司	本公司之子公司
一禮餐飲股份有限公司	本公司之子公司
一漵營造股份有限公司	本公司之孫公司
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司 (原六福物業管理顧問股份有限公司)	本公司之孫公司
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
財團法人莊福文化教育基金會	其他關係人

2.與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	\$-	\$261

本公司民國一〇九年度未有與關係人進貨之情形。本公司民國一〇八年度與關係人之進貨產品價格與其他廠商並無重大差異；對關係人之付款條件約為月結30天，與一般廠商付款條件並無重大差異。

(2)勞務支出

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
六福農藝股份有限公司	\$1,500	\$-

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)應收票據及應收帳款

	109.12.31	108.12.31
六福開發建設股份有限公司	\$48	\$-
一漉營造股份有限公司	30	-
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	10	-
合 計	\$88	\$-

(4)其他應收款

	109.12.31	108.12.31
六福開發建設股份有限公司	\$6	\$-
一漉營造股份有限公司	8	-
六福農藝股份有限公司	618	-
合 計	\$632	\$-

(5)應付帳款

	109.12.31	108.12.31
一漉營造股份有限公司	\$580	\$-
財團法人莊福文化教育基金會	1	-
合 計	\$581	\$-

(6)其他應付款－關係人

	109.12.31	108.12.31
六福開發建設股份有限公司	\$1,017	\$-
一漉營造股份有限公司	10,612	13,580
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	-	11,643
六福農藝股份有限公司	1,575	-
一禮餐飲股份有限公司	6,514	-
財團法人莊福文化教育基金會	71	-
百年國際科技有限公司	245	172
合 計	\$20,034	\$25,395

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)本公司與關係人之財產交易明細如下：

資產種類	關係人	交易金額	價格決定之參考依據
<u>109年度</u>			
工程發包	一漵營造股份有限公司	<u>\$59,751</u>	依工程合約規定
<u>108年度</u>			
工程發包	一漵營造股份有限公司	<u>\$43,248</u>	依工程合約規定

(8)租金收入

	109年度	108年度
六福開發建設股份有限公司	\$343	\$343
一漵營造股份有限公司	343	343
六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	114	114
國元影業股份有限公司	5,560	5,529
四面佛管理顧問有限公司	1,723	1,580
合 計	<u>\$8,083</u>	<u>\$7,909</u>

(9)租金支出

	109年度	108年度
豐融開發股份有限公司	<u>\$487</u>	<u>\$649</u>

(10)存出保證金

	109.12.31	108.12.31
百年國際科技有限公司	<u>\$100</u>	<u>\$100</u>

(11)存入保證金

	109.12.31	108.12.31
一漵營造股份有限公司	\$20	\$-
國元影業股份有限公司	1,350	-
四面佛管理顧問有限公司	44	44
合 計	<u>\$1,414</u>	<u>\$44</u>

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(12)本公司民國一〇九及一〇八年度向六福國際餐旅管理顧問股份有限公司取得管理顧問服務所產生之支出均為40,480仟元；民國一〇九及一〇八年度向百年國際科技有限公司取得電視頻道播送及訊號提供之支出分別為2,724仟元及2,895仟元。

(13)本公司民國一〇九年度代六福農藝股份有限公司支付各項費用金額為2,312仟元。

(14)本公司民國一〇九及一〇八年度由百年國際科技有限公司代付電信費用金額均為23仟元。

(15)本公司主要管理人員之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$14,893	\$15,774
退職後福利	1,033	914
合 計	\$15,926	\$16,688

八、質押之資產

(1)本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	109.12.31	108.12.31	
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	\$5,213,313	\$3,615,288	長、短期借款
其他流動及非流動資產	98,334	122,834	長、短期借款及履約保證
合 計	\$5,311,647	\$3,738,122	

(2)民國一〇九及一〇八年十二月三十一日本公司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31,071仟元及51,247仟元，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

無此事項。

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

	109.12.31	108.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$188,711	\$201,973
應收票據	10	6,300
應收帳款	45,774	81,516
其他應收款	16,392	36,560
存出保證金	99,847	102,979
合 計	<u>\$350,734</u>	<u>\$429,328</u>

金融負債

	109.12.31	108.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$505,000	\$1,985,000
應付款項	100,534	81,108
長期借款(含一年內到期者)	3,482,600	1,857,827
租賃負債	4,382,368	4,540,159
合 計	<u>\$8,470,502</u>	<u>\$8,464,094</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司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，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司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，本公司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

本公司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，本公司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%，對本公司於民國一〇九及一〇八年度之損益將分別減少/增加37,841仟元及38,428仟元。

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。本公司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。

本公司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公司內部評等標準等因素。由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收款項並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司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。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司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。

另本公司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

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司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。

非衍生金融負債

109.12.31	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
借款	\$904,522	105,810	259,382	2,937,381	\$4,207,095
應付款項	100,534	-	-	-	100,534
租賃負債(註)	343,919	343,919	1,031,757	3,410,529	5,130,124
108.12.31	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
借款	\$2,196,671	\$1,517,054	\$225,360	\$-	\$3,939,085
應付款項	81,108	-	-	-	81,108
租賃負債	337,338	337,338	1,012,013	3,682,600	5,369,289

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	
租賃負債	\$343,919	\$1,375,676	\$1,719,594	\$1,690,935	\$-	\$5,130,124

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$1,985,000	\$1,857,827	\$4,540,159	\$8,382,986
現金流量	(1,480,000)	1,624,773	(198,483)	(53,710)
非現金之變動	-	-	40,692	40,692
109.12.31	\$505,000	\$3,482,600	\$4,382,368	\$8,369,968

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$690,000	\$3,098,887	\$4,785,615	\$8,574,502
現金流量	1,295,000	(1,241,060)	(245,456)	(191,516)
非現金之變動	-	-	-	-
108.12.31	\$1,985,000	\$1,857,827	\$4,540,159	\$8,382,986

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。本公司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

本公司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。

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

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日：

	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	\$-	\$-	\$64,652	\$64,652

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司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
109.01.01	\$64,652
109年1月1日至12月31日取得/發行	464
109.12.31	\$65,116
	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
	小計
108.01.01	\$64,652
108年1月1日至12月31日取得/發行	-
109.12.31	\$64,652

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司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示：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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%	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%，對本公司權益將減少/增加 2,930 仟元

民國一〇八年十二月三十一日：

	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%	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%，對本公司權益將減少/增加 2,909 仟元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇九年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.8)	\$-	\$-	\$860,516	\$860,516

9. 資本管理

本公司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。本公司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。

10. 停業單位：

本公司之六福客棧營運至民國一〇九年五月三十一日止及六福皇宮營運至民國一〇七年十二月三十一日止，由於六福客棧於民國一〇八年十二月三十一日非屬停業單位，故重編比較期間之綜合損益表，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：

	109年度	108年度
停業單位稅後(損)益：		
營業收入	\$82,583	\$198,279
營業成本	(31,891)	(89,149)
營業毛利	50,692	109,130
營業費用	(43,344)	(105,795)
營業淨利(損)	7,348	3,335
營業外收入及支出		
利息收入	6	19
其他收入	5,125	7,982
其他利益及損失	-	(8,049)
財務成本	(2,665)	(23,973)
營業外收入及支出合計	2,466	(24,021)
停業單位稅前淨利(損)	9,814	(20,686)
所得稅費用	-	-
停業單位稅後(損)益	\$9,814	\$(20,686)
營業活動之現金流量	\$128,885	\$(650,110)
投資活動之現金流量	6,359	(5,841)
籌資活動之現金流量	(149,486)	528,600
淨現金流入(出)	\$(14,242)	\$(127,351)

11. 本公司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，再由本公司六福萬怡以每年 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。截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司六福萬怡已依約支付潤泰旭展 56,631 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 84,187 仟元，帳列其他非流動資產項下。
12. 本公司於民國一〇九年三月二十日經董事會決議通過，因應申請六福客棧大樓危險及老舊建築物計畫案通過，預計進行重建，六福客棧館內金鳳廳將營業至三月三十一日，福園餐廳及客房服務則營業至五月三十一日停止營運。現有員工安排部分，本公司已優先提供公司其他營業點或關係企業合適職務調任，或以符合勞動基準法資遣方式等規劃。
13. 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年度因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，致本公司民國一〇九年度營業收入較比較期間下降，截至民國一〇九年十二月三十一日止本公司將持續關注事件發展以及時評估。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：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)：詳附表一。
4. 本公司本期累積買進或賣出單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. 本公司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. 本公司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. 本公司與關係人進、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. 本公司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. 本公司從事衍生性商品交易：無。

(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)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

(4)本期累積買進或賣出單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)從事衍生性商品交易：無。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

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 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	\$28,841	註 1(2)	\$28,841	\$-	\$-	\$28,841	\$31	100%	\$31	\$27,968	\$-

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)	\$749,023

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，係經台灣母公司會計師查核之財務報表。

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。

六福開發股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
3. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
4. 財產交易金額及其所產生損益：無。
5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
6. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
沈清雄	14,443,000	7.74%
財團法人莊福文化教育基金會	12,079,888	6.47%
章素美	10,466,746	5.61%

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

六福開發股份有限公司

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)

民國一〇九年十二月三十一日

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%	
六福開發股份有限公司	國賓影城股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	1,642	\$7,737	5.26%	\$7,737
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	9,000	56,915	11.04%	56,915
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	-	464	14.93%	464
	合 計				<u>\$65,116</u>		<u>\$65,116</u>

六福開發股份有限公司
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)
民國一〇九年十二月三十一日

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		股數(仟股)	期未持有比率%	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
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	\$693,000	\$693,000	69,300	100.00%	\$23,807	\$(9,231)	\$(10,973)	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%	\$23,335	\$(8,819)	\$(3,528)	
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%	\$11,559	\$(271)	\$(271)	
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%	\$28,558	\$34	\$34	
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%	\$27,784	\$(2,161)	\$(2,161)	
六福開發股份有限公司	一漉營造股份有限公司	台灣	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00%	\$7,174	\$(5,350)	\$(5,350)	
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	台灣	物業管理	17,200	17,200	1,720	100.00%	\$8,569	\$(3,102)	\$(3,102)	
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%	\$28,412	\$34	\$34	

註1：係包括採權益法認列之投資損失(9,231)仟元、關係人租賃交易沖銷11仟元、上期逆流交易已實現利益53,999仟元及本期逆流交易未實現利益(55,752)仟元。

六福開發股份有限公司



負責人：莊豐如

