

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年一月一日至九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日

公司地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號
公司電話：(03)547-5665

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10-14
(四)重大會計政策之彙總說明	14-17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	18-39
(七)關係人交易	39-40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其他	41-51
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	53-54
4.主要股東資訊	54
(十四)部門資訊	54-56

會計師核閱報告

六福開發股份有限公司 公鑒：

前言

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇九年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年九月三十日之資產總額為新台幣 478,243 仟元，占合併資產總額之 4.09%；負債總額為新台幣 287,457 仟元，占合併負債總額之 2.76%；其民國一〇九年七月一日至九月三十日之綜合損益總額為新台幣(15,463)仟元，占合併綜合損益總額之(111.41)%，民國一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益總額為新台幣(43,660)仟元，占合併綜合損益總額之 13.71%。另，如合併財務報表附註六.6 所述，六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日採用權益法之投資為新台幣 24,558 仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 83 仟元及新台幣(4,034)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日之合併財務狀況、民國一〇九年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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九月三十日之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一〇八年十一月八日出具保留結論加強調事項段落之核閱報告。

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

洪茂益



會計師：

鄭清標

鄭清標



中華民國一〇九年十一月十一日

六福開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日

(民國一〇九及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			109年09月30日		108年12月31日		108年09月30日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$360,948	3	\$308,462	2	\$258,345	2
1150	應收票據淨額	六.3	2,851	-	6,188	-	4,081	-
1170	應收帳款淨額	六.4	83,927	1	87,911	1	114,404	1
1200	其他應收款		23,053	-	36,387	-	55,937	-
1300	存貨淨額	六.5	88,526	1	86,488	1	87,696	1
1410	預付款項		83,792	1	77,819	1	76,675	1
1470	其他流動資產	八	26,790	-	30,977	-	73,209	-
11xx	流動資產合計		669,887	6	634,232	5	670,347	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	六.2	65,116	1	64,652	1	64,652	1
1550	採用權益法之投資	六.6	24,558	-	28,592	-	27,196	-
1600	不動產、廠房及設備	六.7及八	6,087,899	52	6,225,312	52	6,330,146	52
1755	使用權資產	四及六.17	4,634,460	39	4,781,898	40	4,861,825	40
1780	無形資產		19,422	-	24,796	-	26,696	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	-	-	6,000	-	6,000	-
1900	其他非流動資產	六.8及八	202,682	2	241,976	2	235,304	2
15xx	非流動資產合計		11,034,137	94	11,373,226	95	11,551,819	95
1xxx	資產總計		\$11,704,024	100	\$12,007,458	100	\$12,222,166	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：盧贊宇



六福開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年九月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日
 (民國一〇九及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			109年09月30日		108年12月31日		108年09月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.9及八	\$345,000	3	\$1,985,000	17	\$1,341,878	11
2150	應付票據		3,577	-	6,048	-	1,172	-
2170	應付帳款		94,268	1	72,641	1	103,207	1
2220	其他應付款—關係人	七	767	-	172	-	275	-
2280	租賃負債	四、六.17及七	284,616	2	275,119	2	273,639	2
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.10及八	530,600	5	658,028	5	145,744	1
2399	其他流動負債	六.11	395,274	3	467,727	3	490,176	4
21xx	流動負債合計		1,654,102	14	3,464,735	28	2,356,091	19
	非流動負債							
2540	長期借款	六.10及八	3,157,000	27	1,199,799	10	2,399,435	20
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	1,050,457	9	1,050,457	9	1,050,457	8
2580	租賃負債	四及六.17	4,418,051	38	4,548,279	38	4,617,616	38
2600	其他非流動負債	六.12	24,003	-	23,654	-	23,516	-
2640	淨確定福利負債	四及六.13	99,983	1	101,711	1	103,694	1
25xx	非流動負債合計		8,749,494	75	6,923,900	58	8,194,718	67
2xxx	負債總計		10,403,596	89	10,388,635	86	10,550,809	86
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		1,865,366	16	1,865,366	15	1,865,366	15
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		17,979	-	17,979	-	17,979	-
3320	特別盈餘公積		1,385,073	12	1,385,073	12	1,385,073	12
3350	待彌補虧損		(1,934,777)	(17)	(1,617,362)	(13)	(1,565,707)	(13)
3400	其他權益		(33,213)	-	(32,233)	-	(31,354)	-
	權益總計		1,300,428	11	1,618,823	14	1,671,357	14
	負債及權益總計		\$11,704,024	100	\$12,007,458	100	\$12,222,166	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：盧贊宇



六福開發股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日
與民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日
(僅經核閱,未經會計師查核)
(金額除每股盈餘外,均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	109.07.01~109.09.30		108.07.01~108.09.30 (重編後)		109.01.01~109.09.30		108.01.01~108.09.30 (重編後)	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.15	\$580,055	100	\$561,170	100	\$1,071,237	100	\$1,459,393	100
5000	營業成本	六.5	(391,909)	(68)	(428,967)	(76)	(926,040)	(86)	(1,351,408)	(93)
5900	營業毛利		188,146	32	132,203	24	145,197	14	107,985	7
6000	營業費用	六.18及七	(154,721)	(27)	(156,795)	(28)	(447,697)	(42)	(506,630)	(34)
6450	預期信用減損(損失)利益數	六.16	(11)	-	-	-	(11)	-	-	-
6900	營業利益(損失)		33,414	5	(24,592)	(4)	(302,511)	(28)	(398,645)	(27)
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.19	15	-	15	-	70	-	160	-
7010	其他收入	六.19及七	17,163	3	22,074	4	119,983	11	25,054	2
7020	其他利益及損失	六.19	(2,214)	-	(5,322)	(1)	(4,144)	-	(6,544)	(1)
7050	財務成本	六.19	(42,429)	(7)	(41,694)	(7)	(124,788)	(12)	(115,867)	(8)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.6	83	-	1,829	-	(4,034)	-	4,473	-
	營業外收入及支出合計		(27,382)	(4)	(23,098)	(4)	(12,913)	(1)	(92,724)	(7)
7900	稅前淨利(損)		6,032	1	(47,690)	(8)	(315,424)	(29)	(491,369)	(34)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.21	(6,000)	(1)	-	-	(6,000)	(1)	-	-
8000	繼續營業單位本期淨利(損)		32	-	(47,690)	(8)	(321,424)	(30)	(491,369)	(34)
8100	停業單位損益									
8101	停業單位稅後損益		14,381	2	13,612	2	4,009	-	(2,062)	-
8200	本期淨利(損)		14,413	2	(34,078)	(6)	(317,415)	(30)	(493,431)	(34)
8300	其他綜合損益	六.20								
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		(534)	-	(30)	-	(980)	-	309	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(534)	-	(30)	-	(980)	-	309	-
8500	本期綜合損益總額		\$13,879	2	\$(34,108)	(6)	\$(318,395)	(30)	\$(493,122)	(34)
9750	基本每股盈餘(元)	六.22								
	繼續營業單位淨利(損)		\$-		\$(0.26)		\$(1.72)		\$(2.64)	
	停業單位淨利(損)		\$0.08		\$0.08		\$0.02		\$(0.01)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22								
	繼續營業單位淨利(損)		\$-		\$(0.26)		\$(1.72)		\$(2.64)	
	停業單位淨利(損)		\$0.08		\$0.08		\$0.02		\$(0.01)	

(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

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至九月三十日

及民國一〇八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總計
		股本	保留盈餘			其他權益項目		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	
3100	3310	3320	3350	3410	3420	3xxx		
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$3,391,575	\$17,979	\$1,385,073	\$(2,598,485)	\$469	\$(32,132)	\$2,164,479
D1	民國一〇八年一月一日至九月三十日淨損				(493,431)			(493,431)
D3	民國一〇八年一月一日至九月三十日其他綜合損益					309	-	309
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(493,431)	309	-	(493,122)
F1	減資彌補虧損	(1,526,209)			1,526,209			-
Z1	民國一〇八年九月三十日餘額	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,565,707)	\$778	\$(32,132)	\$1,671,357
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	民國一〇九年一月一日至九月三十日淨損				(317,415)			(317,415)
D3	民國一〇九年一月一日至九月三十日其他綜合損益					(980)	-	(980)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(317,415)	(980)	-	(318,395)
Z1	民國一〇九年九月三十日餘額	\$1,865,366	\$17,979	\$1,385,073	\$(1,934,777)	\$(1,138)	\$(32,075)	\$1,300,428

(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
合併現金流量表
民國一〇九年一月一日至九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日
(僅經核閱,未依一般公認會計原則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	109.01.01~109.09.30	108.01.01~ 108.09.30(重編後)	代碼	項 目	109.01.01~109.09.30	108.01.01~ 108.09.30(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	\$ (315,424)	\$ (491,369)	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	停業單位稅前淨利(損)	4,009	(2,062)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(53,639)	(44,880)
A10000	本期稅前淨損	(311,415)	(493,431)	B02800	處分不動產、廠房及設備	78	137
A20000	調整項目：			B03800	存出保證金減少(增加)	13,813	7,467
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(966)	(12,339)
A20100	折舊及折耗費用	435,718	472,655	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(41,178)	(49,615)
A20200	攤銷費用	11,273	11,835				
A20300	預期信用減損損失(利益)數	11	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	126,809	133,670	C00100	短期借款(減少)增加	(1,640,000)	651,878
A21200	利息收入	(74)	(172)	C01600	舉借(償還)長期借款	1,829,773	(553,708)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	4,034	(4,473)	C04020	租賃負債本金償還	(182,504)	(210,351)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	128	(129)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	7,269	(112,181)
A29900	租賃負債轉列其他收入	(35,136)	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			DDDD	匯率變動影響數	(980)	309
A31130	應收票據減少(增加)	3,337	2,841				
A31150	應收帳款減少(增加)	3,973	(22,436)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	52,486	(402,712)
A31180	其他應收款減少(增加)	13,334	(18,387)	E00100	期初現金及約當現金餘額	308,462	661,057
A31200	存貨淨額(增加)減少	(2,038)	270,709	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$360,948	\$258,345
A31230	預付款項(增加)減少	(5,973)	7,037				
A31240	其他流動資產減少(增加)	4,187	(19,560)				
A31990	其他非流動資產減少(增加)	20,023	(6)				
A32130	應付票據(減少)增加	(2,471)	(6,937)				
A32150	應付帳款增加(減少)	21,627	(37,474)				
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	595	(168)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(72,752)	(204,402)				
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(1,728)	(3,588)				
A32990	其他非流動負債增加(減少)	349	(201,295)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	213,811	(113,711)				
A33100	收取之利息	74	172				
A33200	收取之股利	-	5,984				
A33300	支付之利息	(126,510)	(133,670)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	87,375	(241,225)				

(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九月三十日
及民國一〇八年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

六福開發股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國五十七年一月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號。主要經營項目為觀光旅館(六福客棧、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

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年十一月十一日通過發布。

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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)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. 對於變革而要求之現金流量變動，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，不會僅因為變革要求之改變而停止採用避險會計；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。

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一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.7所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四.(三)。

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
			109.09.30	108.12.31	108.09.30	
本公司	六福開發建設股份有限公司	綜合營造業	100.00%	100.00%	100.00%	註1
本公司	三仙台飯店股份有限公司	飯店事業	-%	-%	100.00%	註1及註3
本公司	一禮餐飲股份有限公司	烘焙炊蒸食品製造	100.00%	100.00%	100.00%	註1
本公司	六福投資有限公司	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%	註1
本公司	六福農藝股份有限公司	農藝事業	100.00%	100.00%	100.00%	註1
六福開發建設股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司(原六福物業管理顧問股份有限公司)	物業管理	100.00%	100.00%	100.00%	註1及註2
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%	100.00%	註1
六福投資有限公司	六福開發(香港)有限公司	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%	註1

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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	100.00%	100.00%	100.00%	註1
有限公司 有限公司				

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：六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3：三仙台飯店(股)公司於民國一〇八年四月辦理解散。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇九年九月三十日之資產總額為478,243仟元，負債總額為287,457仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日之綜合(損)益總額為(15,463)仟元，民國一〇九年一月一日至九月三十日之綜合(損)益總額為(43,660)仟元。

4. 租賃

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。

5. 政府補助

本集團係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助列為其他收益。

6. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

7. 所得稅

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

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

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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註五。

新型冠狀病毒肺炎疫情爆發將使合併公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測：

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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
庫存現金	\$3,003	\$2,511	\$2,813
週轉金	3,715	3,689	3,819
銀行存款	354,230	302,262	251,713
合 計	<u>\$360,948</u>	<u>\$308,462</u>	<u>\$258,345</u>

本集團民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日、一〇八年九月三十日分別有37,399仟元、51,247仟元及35,994仟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。

本集團民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日、一〇八年九月三十日之銀行存款中，分別有41,700仟元、67,723仟元及67,710仟元，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

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
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	\$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

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
應收票據—因營業而發生	\$2,851	\$6,188	\$4,081
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$2,851</u>	<u>\$6,188</u>	<u>\$4,081</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團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267,643仟元，為對本集團債權保全，截至民國一〇九年九月三十日止，已委任律師對債務人等提出法律訴訟程序，要求債務人等清償債務，並將應收票據款項267,643仟元重分類至非流動資產「催收款項」科目項下。截至民國一〇九年九月三十日止，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，請參閱附註六.16，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

4. 應收帳款

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
應收帳款	\$84,120	\$88,093	\$114,586
減：備抵損失	(193)	(182)	(182)
合 計	<u>\$83,927</u>	<u>\$87,911</u>	<u>\$114,404</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

本集團銷售收款以現金、匯款及信用卡為主。本集團之銷售對象大多屬直接銷售型終端銷客戶(即一般消費大眾)，屬下單後直接刷卡或T/T匯款，對一般企業客戶之授信期間通常為30天至60天。於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之總帳面金額分別為84,120仟元、88,093仟元及114,586仟元，於民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊請參閱附註六.16，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

5. 存貨

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
飼 料	\$800	\$555	\$623
食 料 品	13,586	13,786	11,310
飲 料 品	2,050	1,364	1,378
販 賣 品	21,915	22,459	26,204
其 他	3,601	3,178	3,035
在建費用	14,078	12,650	12,650
營建用地—安康段	542,827	542,827	542,827
減：備抵存貨跌價損失	(510,331)	(510,331)	(510,331)
合 計	<u>\$88,526</u>	<u>\$86,488</u>	<u>\$87,696</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本如下：

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
繼續營業單位	\$391,909	\$428,967	\$926,040	\$1,351,408
停業單位	463	22,620	31,017	66,324
合 計	<u>\$392,372</u>	<u>\$451,587</u>	<u>\$957,057</u>	<u>\$1,417,732</u>

(2) 本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日，因存貨沖減至淨變現價值，認列存貨跌價及呆滯損失而增加認列營業成本分別為0仟元及0仟元與0仟元及254,843仟元。

(3) 本集團民國一〇九年九月三十日營建用地之評價係以比較法為估價方法，考量使用現況、市場供需及交易慣例以評估營建用地之合理市場價格。營建用地經鑑價公司鑑價如下：

109.09.30		
鑑價公司	鑑價日期	鑑價金額
中華徵信不動產估價師聯合事務所	108.08.01	<u>\$32,496</u>

(4) 本集團營建用地之鑑價金額係採用公允價值減整地成本及山坡地開發利用回饋金，相關評價技術、公允價值及所依據現行法令下之關鍵假設請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六.(三)。

(5) 截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日，本集團之存貨均未有提供擔保之情形。

(6) 本集團截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之在建費用明細如下：

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
新店案	\$12,650	\$12,650	\$12,650
六福客棧危老案	1,428	-	-
合 計	<u>\$14,078</u>	<u>\$12,650</u>	<u>\$12,650</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 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	109.09.30		108.12.31		108.09.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
國元影業股份有限公司	<u>\$24,558</u>	40%	<u>\$28,592</u>	40%	<u>\$27,196</u>	40%

- (1) 本集團投資國元影業股份有限公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之彙總帳面金額分別為24,558仟元、28,592仟元及27,196仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
繼續營業單位本期淨利(損)	\$83	\$1,829	\$(4,034)	\$4,473
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$83</u>	<u>\$1,829</u>	<u>\$(4,034)</u>	<u>\$4,473</u>

- (2) 民國一〇九年九月三十日採用權益法之投資為24,558仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

民國一〇八年九月三十日採用權益法之投資為27,196仟元，民國一〇八年七月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

- (3) 前述投資關聯企業於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	營業器具	遊樂設備	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	-	27,448	5,620	11,402	-	9,169	53,639
處分	-	-	(4,374)	-	-	(1,753)	(6,127)
109.09.30	<u>\$3,417,902</u>	<u>\$4,012,154</u>	<u>\$657,215</u>	<u>\$2,171,587</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,327,642</u>	<u>\$11,586,500</u>
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	-	4,548	5,339	8,952	-	26,041	44,880
處分	-	-	(670,323)	-	(114,395)	(250,867)	(1,035,585)
重分類	-	60,193	-	12,168	-	(72,361)	-
108.09.30	<u>\$3,417,902</u>	<u>\$3,983,673</u>	<u>\$654,412</u>	<u>\$2,151,843</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,328,621</u>	<u>\$11,536,451</u>
折舊及減損：							
109.01.01	\$-	\$2,148,762	\$427,004	\$2,081,100	\$-	\$656,810	\$5,313,676
折舊	-	94,795	33,978	15,837	-	46,236	190,846
處分	-	-	(4,327)	-	-	(1,594)	(5,921)
109.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$2,243,557</u>	<u>\$456,655</u>	<u>\$2,096,937</u>	<u>\$-</u>	<u>\$701,452</u>	<u>\$5,498,601</u>
108.01.01	\$-	\$2,007,107	\$1,004,272	\$2,029,413	\$114,395	\$854,646	\$6,009,833
折舊	-	98,755	39,481	43,752	-	50,061	232,049
處分	-	-	(670,315)	-	(114,395)	(250,867)	(1,035,577)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
108.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$2,105,862</u>	<u>\$373,438</u>	<u>\$2,073,165</u>	<u>\$-</u>	<u>\$653,840</u>	<u>\$5,206,305</u>
淨帳面金額：							
109.09.30	<u>\$3,417,902</u>	<u>\$1,768,597</u>	<u>\$200,560</u>	<u>\$74,650</u>	<u>\$-</u>	<u>\$626,190</u>	<u>\$6,087,899</u>
108.12.31	<u>\$3,417,902</u>	<u>\$1,835,944</u>	<u>\$228,965</u>	<u>\$79,085</u>	<u>\$-</u>	<u>\$663,416</u>	<u>\$6,225,312</u>
108.09.30	<u>\$3,417,902</u>	<u>\$1,877,811</u>	<u>\$280,974</u>	<u>\$78,678</u>	<u>\$-</u>	<u>\$674,781</u>	<u>\$6,330,146</u>

(2) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本集團民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日之融資租賃負債，請參閱附註六.11。
- (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，截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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. 其他非流動資產

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
存出保證金	\$89,196	\$103,009	\$94,252
其他	113,486	138,967	141,052
合計	<u>\$202,682</u>	<u>\$241,976</u>	<u>\$235,304</u>

其他非流動資產提供擔保情形，請參閱附註八。

9. 短期借款

- (1) 短期借款明細如下：

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
無擔保銀行借款	\$170,000	\$200,000	\$400,400
擔保銀行借款	175,000	1,785,000	941,478
合計	<u>\$345,000</u>	<u>\$1,985,000</u>	<u>\$1,341,878</u>
利率區間	<u>1.75%~2.23%</u>	<u>1.98%~2.20%</u>	<u>1.98%~2.27%</u>

- (2) 本集團短期借款於民國一〇九年一月一日至九月三十日新增金額為0仟元，償還金額為1,640,000仟元；民國一〇八年一月一日至九月三十日新增金額為890,478仟元，償還金額為238,600仟元。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本集團截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別為50,000仟元、0仟元及893,522仟元。

(4) 有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

10. 長期借款

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日長期借款明細如下：

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
無擔保銀行借款	\$-	\$50,000	\$60,000
擔保銀行借款	3,687,600	1,807,827	2,485,179
合 計	3,687,600	1,857,827	2,545,179
減：一年內到期之長期借款	(530,600)	(658,028)	(145,744)
一年以上到期之長期借款	\$3,157,000	\$1,199,799	\$2,399,435
利率區間	1.65%~2.15%	1.95%~2.40%	1.95%~2.40%

(1) 本集團長期借款於民國一〇九年一月一日至九月三十日新增金額為3,055,000仟元，利率1.55%~2.12%，到期日為民國一一一年六月及民國一一四年六月，償還金額為1,225,227仟元；民國一〇八年一月一日至九月三十日新增金額為120,000仟元，利率2.4%，到期日為民國一一〇年四月及六月，償還金額為673,708仟元。

(2) 有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

11. 融資租賃負債

	109.09.30			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

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	108.09.30		
	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)	\$16,838	\$322	\$16,516
一年以上至二年(帳列其他 非流動負債)	-	-	-
合 計	\$16,838	\$322	\$16,516

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。

12. 其他非流動負債

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
存入保證金	\$7,447	\$4,329	\$5,565
負債準備	16,441	19,258	17,884
其他非流動負債	115	67	67
合 計	\$24,003	\$23,654	\$23,516

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為9,469仟元及9,139仟元；本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為22,439仟元及23,961仟元。

確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本集團採用民國一〇八及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為859仟元及611仟元；本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為2,572仟元及2,026仟元。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.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九月三十日並未有因使用、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九月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 1,323,921 仟元。

E.本公司於民國一〇九年六月二十三日及一〇八年六月六日之股東常會，分別決議民國一〇八及一〇七年度係為虧損，故不擬分派盈餘。

有關員工酬勞及董事酬勞估計基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.營業收入

(1)收入細分

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
客戶合約之收入						
客房收入	\$120,460	\$15,936	\$136,396	\$174,333	\$21,272	\$195,605
餐飲收入	156,560	-	156,560	124,244	23,157	147,401
遊樂園收入	229,233	-	229,233	187,367	-	187,367
其他	73,802	5,557	79,359	75,226	4,278	79,504
合 計	<u>\$580,055</u>	<u>\$21,493</u>	<u>\$601,548</u>	<u>\$561,170</u>	<u>\$48,707</u>	<u>\$609,877</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$580,055	\$21,493	\$601,548	\$561,170	\$48,707	\$609,877
隨時間逐步滿足	-	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$580,055</u>	<u>\$21,493</u>	<u>\$601,548</u>	<u>\$561,170</u>	<u>\$48,707</u>	<u>\$609,877</u>

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
客戶合約之收入						
客房收入	\$274,115	\$29,114	\$303,229	\$537,190	\$64,100	\$601,290
餐飲收入	288,478	29,871	318,349	340,692	68,442	409,134
遊樂園收入	363,308	-	363,308	402,431	-	402,431
其他	145,336	14,309	159,645	179,080	12,651	191,731
合 計	<u>\$1,071,237</u>	<u>\$73,294</u>	<u>\$1,144,531</u>	<u>\$1,459,393</u>	<u>\$145,193</u>	<u>\$1,604,586</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$1,071,237	\$73,294	\$1,144,531	\$1,459,393	\$145,193	\$1,604,586
隨時間逐步滿足	-	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,071,237</u>	<u>\$73,294</u>	<u>\$1,144,531</u>	<u>\$1,459,393</u>	<u>\$145,193</u>	<u>\$1,604,586</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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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九月三十日止，由於本集團之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

16. 預期信用減損損失(利益)

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
營業費用－				
預期信用減損損失(利益)				
應收票據	\$-	\$-	\$-	\$-
應收帳款	11	-	11	-
合 計	<u>\$11</u>	<u>\$-</u>	<u>\$11</u>	<u>\$-</u>

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，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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：

109.09.30

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	\$18,897	\$2,020	\$45,109	\$17,840	\$2,912	\$86,778
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	<u>18,897</u>	<u>2,020</u>	<u>45,109</u>	<u>17,840</u>	<u>2,912</u>	<u>86,778</u>

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

已發生財務困難者	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$193	\$193
損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	(193)	(193)
小 計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						<u>\$86,778</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	\$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

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>

108.09.30

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	\$50,581	\$18,728	\$16,793	\$31,952	\$431	\$118,485
損失率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-
小 計	50,581	18,728	16,793	31,952	431	118,485

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

已發生財務困難者	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91天以上	
總帳面金額	\$-	\$-	\$-	\$-	\$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>\$118,485</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九月三十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	\$-	\$182	\$182
本期增加(迴轉)金額	-	11	11
109.09.30餘額	<u>\$-</u>	<u>\$193</u>	<u>\$193</u>
108.01.01	\$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)
108.09.30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267,643仟元，為對本集團債權保全，截至民國一〇九年九月三十日止，已委任律師對債務人等提出法律訴訟程序，要求債務人等清償債務，並將應收票據款項267,643仟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。

17.租賃

(1) 本集團為承租人

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

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
房屋及建築	\$4,634,460	\$4,781,898	\$4,861,825

(b) 租賃負債

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
租賃負債	\$4,702,667	\$4,823,398	\$4,891,255
流 動	\$284,616	\$275,119	\$273,639
非 流 動	4,418,051	4,548,279	4,617,616
合 計	\$4,702,667	\$4,823,398	\$4,891,255

本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請參閱附註六.19(4)財務成本；租賃負債之到期分析請參閱附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
房屋及建築	\$81,449	\$79,927	\$244,347	\$239,781

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
短期租賃之費用	\$(453)	\$(977)	\$(2,388)	\$(3,239)
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)	(1,104)	(719)	(2,633)	(1,839)
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	(424)	(801)	(1,156)	(2,807)
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	7,027	-	35,136	-

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九月三十日租賃之現金流出總額分別為258,421仟元及290,694仟元。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	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	\$90,380	\$44,526	\$134,906	\$112,884	\$46,512	\$159,396
勞健保費用	13,077	5,889	18,966	12,353	6,833	19,186
退休金費用	6,427	3,901	10,328	6,591	3,159	9,750
董事酬金	-	480	480	-	480	480
其他員工福利費用	4,074	1,415	5,489	3,325	3,579	6,904
折舊費用	129,278	23,918	153,196	140,042	33,548	173,590
折耗費用	547	-	547	996	-	996
攤銷費用	3,534	443	3,977	3,545	722	4,267

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

性質別 \ 功能別	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	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	\$228,053	\$173,065	\$401,118	\$269,795	\$210,959	\$480,754
勞健保費用	28,811	19,183	47,994	29,732	23,725	53,457
退休金費用	13,948	11,063	25,011	14,281	11,706	25,987
董事酬金	-	1,440	1,440	-	1,530	1,530
其他員工福利費用	8,272	4,502	12,774	8,046	6,682	14,728
折舊費用	331,161	102,904	434,065	375,970	93,698	469,668
折耗費用	1,653	-	1,653	2,987	-	2,987
攤銷費用	9,345	1,928	11,273	9,341	2,494	11,835

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九月三十日皆為稅後虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業 單位	停業單位	合計	繼續營業 單位	停業單位	合計
銀行存款利息	\$15	\$-	\$15	\$15	\$-	\$15

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業 單位	停業單位	合計	繼續營業 單位	停業單位	合計
銀行存款利息	\$70	\$4	\$74	\$160	\$12	\$172

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他收入

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
補助款收入	\$5,561	\$-	\$5,561	\$-	\$-	\$-
租金減讓收入	7,027	-	7,027	-	-	-
租金收入	1,176	352	1,528	7,822	417	8,239
其他收入—其他	3,399	-	3,399	14,252	-	14,252
合 計	\$17,163	\$352	\$17,515	\$22,074	\$417	\$22,491

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
補助款收入	\$74,569	\$-	\$74,569	\$-	\$-	\$-
租金減讓收入	35,136	-	35,136	-	-	-
租金收入	3,036	1,080	4,116	10,100	1,272	11,372
其他收入—其他	7,242	-	7,242	14,954	6,293	21,247
合 計	\$119,983	\$1,080	\$121,063	\$25,054	\$7,565	\$32,619

(3) 其他利益及損失

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(182)	\$-	\$(182)	\$-	\$(2)	\$(2)
淨外幣兌換利益(損失)	(410)	-	(410)	(193)	-	(193)
除役負債迴轉利益	-	-	-	-	13,848	13,848
其他損失	(1,622)	-	(1,622)	(5,129)	-	(5,129)
合 計	\$(2,214)	\$-	\$(2,214)	\$(5,322)	\$13,846	\$8,524

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (128)	\$-	\$ (128)	\$ 131	\$ (2)	\$ 129
淨外幣兌換利益(損失)	(287)	-	(287)	(85)	19	(66)
除役負債迴轉利益	-	-	-	-	13,848	13,848
其他損失	(3,729)	-	(3,729)	(6,590)	-	(6,590)
合 計	\$ (4,144)	\$-	\$ (4,144)	\$ (6,544)	\$ 13,865	\$ 7,321

(4) 財務成本

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
銀行借款之利息	\$ 16,782	\$ 646	\$ 17,428	\$ 15,038	\$ 6,322	\$ 21,360
租賃負債之利息	25,647	-	25,647	26,656	-	26,656
合 計	\$ 42,429	\$ 646	\$ 43,075	\$ 41,694	\$ 6,322	\$ 48,016

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
銀行借款之利息	\$ 55,048	\$ 2,021	\$ 57,069	\$ 43,409	\$ 17,803	\$ 61,212
租賃負債之利息	69,740	-	69,740	72,458	-	72,458
合 計	\$ 124,788	\$ 2,021	\$ 126,809	\$ 115,867	\$ 17,803	\$ 133,670

20. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類			所得稅	
	當期產生	調整	小 計	利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (534)	\$-	\$ (534)	\$-	\$ (534)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類		小計	所得稅	
	當期產生	調整		利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(30)	\$-	\$(30)	\$-	\$(30)

民國一〇九年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類		小計	所得稅	
	當期產生	調整		利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(980)	\$-	\$(980)	\$-	\$(980)

民國一〇八年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期重分類		小計	所得稅	
	當期產生	調整		利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$309	\$-	\$309	\$-	\$309

21. 所得稅

民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	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)	6,000	-	6,000	-	-	-
所得稅費用(利益)	\$6,000	\$-	\$6,000	\$-	\$-	\$-

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	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)	6,000	-	6,000	-	-	-
所得稅費用(利益)	\$6,000	\$-	\$6,000	\$-	\$-	\$-

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年九月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度。

22.每股盈餘

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

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

	109.07.01~109.09.30			108.07.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
(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)	\$32	\$14,381	\$14,413	\$(47,690)	\$13,612	\$(34,078)
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)	\$-	\$0.08	\$0.08	\$(0.26)	\$0.08	\$(0.18)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	109.01.01~109.09.30			108.01.01~108.09.30		
	繼續營業			繼續營業		
	單位	停業單位	合計	單位	停業單位	合計
(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)	\$ (321,424)	\$ 4,009	\$ (317,415)	\$ (491,369)	\$ (2,062)	\$ (493,431)
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)	\$ (1.72)	\$ 0.02	\$ (1.70)	\$ (2.64)	\$ (0.01)	\$ (2.65)

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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1)租金收入

關係人名稱	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
國元影業股份有限公司	\$ 1,390	\$ 1,382	\$ 4,170	\$ 4,147

(2)其他應付款－關係人

關係人名稱	109.09.30	108.12.31	108.09.30
其他關係人	\$ 767	\$ 172	\$ 275

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本集團民國一〇九及一〇八年七月一日至九月三十日向其他關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出分別為670仟元及698仟元；民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日向其他關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出分別為2,020仟元及2,093仟元。

3. 本集團主要管理人員之薪酬

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
短期員工福利	\$5,233	\$4,074	\$14,659	\$12,217
退職後福利	262	268	769	752
合 計	<u>\$5,495</u>	<u>\$4,342</u>	<u>\$15,428</u>	<u>\$12,969</u>

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
	109.09.30	108.12.31	108.09.30	
不動產、廠房及設備	\$3,411,641	\$3,615,288	\$3,617,706	長、短期借款
其他流動及非流動資產	98,332	122,834	122,821	長、短期借款及履約保證
合 計	<u>\$3,509,973</u>	<u>\$3,738,122</u>	<u>\$3,740,527</u>	

(2)民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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37,399仟元、51,247仟元及35,994仟元，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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	\$354,230	\$302,262	\$251,713
應收票據	2,851	6,188	4,081
應收帳款	83,927	87,911	114,404
其他應收款	23,053	36,387	55,937
存出保證金	89,196	103,009	94,252
合 計	<u>\$553,257</u>	<u>\$535,757</u>	<u>\$520,387</u>

金融負債

	109.09.30	108.12.31	108.09.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$345,000	\$1,985,000	\$1,341,878
應付款項	98,612	78,861	104,654
長期借款(含一年內到期者)	3,687,600	1,857,827	2,545,179
租賃負債	4,702,667	4,823,398	4,891,255
合 計	<u>\$8,833,879</u>	<u>\$8,745,086</u>	<u>\$8,882,966</u>

2. 財務風險管理目的與政策

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

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團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一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加36,362仟元及38,871仟元。

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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

5. 流動性風險管理

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

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>109.09.30</u>					
借款	\$931,591	\$2,945,149	\$255,323	\$-	\$4,132,063
應付款項	98,612	-	-	-	98,612
租賃負債(註)	383,388	384,339	1,154,439	3,572,059	5,494,225
<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
<u>108.09.30</u>					
借款	\$1,881,590	\$1,124,053	\$1,012,866	\$-	\$4,018,509
應付款項	104,654	-	-	-	104,654
租賃負債	376,592	376,807	1,133,494	3,884,107	5,771,000

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	\$383,388	\$1,538,778	\$1,795,145	\$1,719,594	\$57,320	\$5,494,225

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

				來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債	之負債總額
109.01.01	\$1,985,000	\$1,857,827	\$4,823,398	\$8,666,225
現金流量	(1,640,000)	1,829,773	(182,504)	7,269
非現金之變動	-	-	61,773	61,773
109.09.30	\$345,000	\$3,687,600	\$4,702,667	\$8,735,267

民國一〇八年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

				來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債	之負債總額
108.01.01	\$690,000	\$3,098,887	\$5,101,606	\$8,890,493
現金流量	651,878	(553,708)	(210,351)	(112,181)
非現金之變動	-	-	-	-
108.09.30	\$1,341,878	\$2,545,179	\$4,891,255	\$8,778,312

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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 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：

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇九年九月三十日：

	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

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

民國一〇八年九月三十日：

	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9月30日取得/發行	464
109.09.30	\$65,116

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	資產
	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產
	小計
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

	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9月30日取得/發行	-
108.09.30	\$64,652

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：

民國一〇九年九月三十日：

	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

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日：

	重大不可觀 評價技術	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

民國一〇八年九月三十日：

	重大不可觀 評價技術	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. 非現金交易之投資及籌資活動

本集團於民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以融資租賃方式取得設備，請詳附註六.11。

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
不動產、廠房及設備增加數	\$17,368	\$10,027	\$53,639	\$44,880
租賃負債(含一年內到期)	35,011	67,493	182,504	210,351
合 計	<u>\$52,379</u>	<u>\$77,520</u>	<u>\$236,143</u>	<u>\$255,231</u>

11. 六福開發建設(股)公司土地訴訟：

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

12. 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九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：

	109.07.01~ 109.09.30	108.07.01~ 108.09.30	109.01.01~ 109.09.30	108.01.01~ 108.09.30
停業單位稅後(損)益：				
營業收入	\$21,493	\$48,707	\$73,294	\$145,193
營業成本	(463)	(22,620)	(31,017)	(66,324)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業毛利	21,030	26,087	42,277	78,869
營業費用	(6,355)	(20,416)	(37,331)	(84,570)
營業淨利(損)	14,675	5,671	4,946	(5,701)
營業外收入及支出				
利息收入	-	-	4	12
其他收入	352	417	1,080	7,565
其他利益及損失	-	13,846	-	13,865
財務成本	(646)	(6,322)	(2,021)	(17,803)
營業外收入及支出合計	(294)	7,941	(937)	3,639
停業單位稅前淨利(損)	14,381	13,612	4,009	(2,062)
所得稅費用	-	-	-	-
停業單位稅後(損)益	\$14,381	\$13,612	\$4,009	\$(2,062)
營業活動之現金流量	\$30,245	\$(72,085)	\$12,076	\$(603,827)
投資活動之現金流量	308	(550)	6,015	(4,053)
籌資活動之現金流量	(29,486)	48,800	(29,486)	465,400
淨現金流入(出)	\$1,067	\$(23,835)	\$(11,395)	\$(142,480)

13. 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。截至民國一〇九年九月三十日止，本集團六福萬怡已依約支付潤泰旭展55,111仟元之履約保證金，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82,667仟元，帳列其他非流動資產項下。
14. 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。另本集團預計將該不動產、廠房及設備按公允價值衡量並轉列投資性不動產科目項下。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年一月一日至九月三十日因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，致本集團民國一〇九年一月一日至九月三十日營業收入較比較期間下降，截至民國一〇九年九月三十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。
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。

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊：

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
威海庄福酒店管理 有限公司	飯店管理	\$28,841	註 1(2)	\$28,841	\$-	\$-	\$28,841	\$-	100%	\$-	\$28,543 (註 5)	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$28,841	\$29,430 (USD 1,000 仟元) (註 4)	\$780,257

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：投資損益認列基礎，係未經會計師核閱之財務報表。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

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

註 5：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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 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：

股份		
主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
沈清雄	13,971,000	7.48%
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

109.07.01~109.09.30

	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	\$462,162	\$21,493	\$-	\$105,262	\$75	\$12,556	\$-	\$601,548
部門間收入	-	-	-	-	13,109	11,574	(24,683)	-
收入合計	\$462,162	\$21,493	\$-	\$105,262	\$13,184	\$24,130	\$(24,683)	\$601,548
部門損益(稅前)	\$135,366	\$18,381	\$-	\$(120,841)	\$(1,998)	\$(16,900)	\$6,405	\$20,413

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

108.07.01~108.09.30

	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	\$362,679	\$48,707	\$-	\$177,805	\$-	\$20,686	\$-	\$609,877
部門間收入	-	-	-	-	7,217	11,591	(18,808)	-
收入合計	\$362,679	\$48,707	-	\$177,805	\$7,217	\$32,277	\$(18,808)	\$609,877
部門損益(稅前)	\$38,214	\$(6,635)	\$8,247	\$(63,521)	\$(2,734)	\$(14,997)	\$7,348	\$(34,078)

109.01.01~109.09.30

	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	\$768,444	\$73,294	\$-	\$246,422	\$11,888	\$44,483	\$-	\$1,144,531
部門間收入	-	-	-	-	42,973	34,723	(77,696)	-
收入合計	\$768,444	\$73,294	\$-	\$246,422	\$54,861	\$79,206	\$(77,696)	\$1,144,531
部門損益(稅前)	\$74,624	\$(15,991)	\$-	\$(337,508)	\$(4,269)	\$(43,020)	\$14,749	\$(311,415)

108.01.01~108.09.30

	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	\$838,564	\$145,193	\$-	\$554,401	\$-	\$66,428	\$-	\$1,604,586
部門間收入	-	-	-	-	32,775	34,981	(67,756)	-
收入合計	\$838,564	\$145,193	-	\$554,401	\$32,775	\$101,409	\$(67,756)	\$1,604,586
部門損益(稅前)	\$(235,158)	\$(19,534)	\$(18,528)	\$(181,367)	\$(6,706)	\$(307,587)	\$275,449	\$(493,431)

六福開發股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應報導部門資產

	六福村	六福客棧 (停業單位)	六福皇宮 (停業單位)	六福萬怡	一漂營造	其他	調節及 銷除	合計
109.09.30	\$5,437,989	\$681,021	\$86,073	\$5,242,179	\$23,764	\$495,015	\$(268,017)	\$11,704,024
108.12.31	\$8,060,669	\$1,124,979	\$82,448	\$5,463,859	\$25,062	\$539,956	\$(3,289,515)	\$12,007,458
108.09.30	\$7,226,395	\$1,152,656	\$78,006	\$5,575,689	\$22,484	\$524,242	\$(2,357,306)	\$12,222,166

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)

民國一〇九年九月三十日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
六福開發股份有限公司	國賓影城股份有限公司	-	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	麗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	1.12%	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(不包含大陸被投資公司)

民國一〇九年九月三十日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
六福開發股份有限公司	六福開發建設股份有限公司	台灣	綜合營造業	\$693,000	\$693,000	69,300	100.00%	\$31,605	\$(6,291)	\$(3,176) (註2)	註1
六福開發股份有限公司	國元影業股份有限公司	台灣	電影片映演業	17,600	17,600	1,760	40.00%	\$24,558	\$(10,084)	\$(4,034)	
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%	\$11,830	\$-	\$-	註1
六福開發股份有限公司	六福投資有限公司	薩摩亞	投資事業	30,264	30,264	-	100.00%	\$29,143	\$-	\$-	註1
六福開發股份有限公司	六福農藝股份有限公司	台灣	園藝服務業	30,000	30,000	3,000	100.00%	\$28,065	\$(1,879)	\$(1,879)	註1
六福開發建設股份有限公司	一漑營造股份有限公司	台灣	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00%	\$8,255	\$(4,269)	\$(4,269)	註1
六福開發建設股份有限公司	六福國際餐旅管理顧問股份有限公司	台灣	物業管理	17,200	17,200	1,720	100.00%	\$9,361	\$(2,310)	\$(2,310)	註1
六福投資有限公司	六福開發(香港)有限公司	香港	投資事業	30,113	30,113	-	100.00%	\$28,994	\$-	\$-	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：係包括採權益法認列之投資損失(6,291)仟元、關係人租賃交易沖銷10仟元、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(50,894)仟元。

六福開發股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>109.01.01~109.09.30</u>						
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	\$40,423	比照一般條件	3.77%
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	10,947	比照一般條件	0.09%
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	0.24%
1	一漉營造股份有限公司	六福農藝股份有限公司	3	應收帳款	2,637	比照一般條件	0.02%
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	30,363	比照一般條件	2.83%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。