

股票代碼：2705

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

九十九年度年報

可至下列網址查詢本年報資料
<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一百年五月二十日刊印

六福開發股份有限公司

九十九年度年報

◎本公司發言人：

姓名：莊豐如

職稱：營運執行長

電話：02-77025810

e-mail：L270501@ms22.hinet.net

◎本公司代理發言人：

姓名：施亦惠

職稱：財務長

電話：02-77025812

e-mail：jesse.shih@leofoo.com.tw

◎總公司：

地址：306新竹縣關西鎮仁安里拱子溝60號

電話：03-5475665

◎台北分公司：

地址：104台北市長春路168號

電話：02-25073211

◎台北南京分公司：

地址：104台北市南京東路三段133號

電話：02-87706565

◎長春分公司：

地址：104台北市長春路172號B1

電話：02-25074141

◎恆春海口分公司：

地址：944屏東縣車城鄉海口村海口路6-5號

電話：08-8825765

◎公司網址：<http://www.leofoo.com.tw>

◎股票過戶機構：

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

郵寄辦理地址：104台北郵政46-300號信箱

電話：02-25048125 網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

◎最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：寇惠植、吳秋華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：110台北市信義路五段7號68樓(台北101大樓)

電話：02-81016666 網址：<http://www.kpmg.com.tw>

◎海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：無

六福開發股份有限公司

年報

目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、公司簡介	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、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門分支機構主管 資料	10
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、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資訊	32
七、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	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	34
九、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	34
肆、募資情形	35

目錄

頁次

一、股本來源	35
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計畫執行情形	38
伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況.....	40
三、從業員工資訊.....	44
四、環保支出資訊.....	44
五、勞資關係	44
六、重要契約	45
陸、財務概況	46
一、簡明資產負債表及損益表	46
二、最近五年財務比例分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	50
四、最近年度財務報表.....	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	93
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	128

目錄	頁次
一、財務狀況.....	128
二、經營結果.....	128
三、流動性分析.....	129
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	129
五、最近年度最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因 、改善計劃及未來因應措施.....	130
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	130
七、其他重要事項.....	130
捌、特別記載事項.....	131
一、關係企業相關資料.....	131
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	131
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	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有 重大影響之事項.....	131

壹、致股東報告書

謹將九十九年度營業、財務報告及展望報告如下：

一、營業報告：

(一)關西總公司

九十九年度六福村主題遊樂園參觀人數一、一三六、五三三人，較九十八年度參觀人數一、二二五、二三五人，減少八八、七〇二人，減少幅度約七·二四％。關西六福莊九十九年住房率四六·四二％。關西總公司營業收入一、〇六九、三七六仟元，佔公司總收入四一·一八％，較九十八年度七六二、八七九仟元，增加三〇六、四九七仟元，增加幅度約四〇·一八％。其中營建收入一七八、五二〇仟元，佔關西總公司收入的一六·六九％，園遊收入五一〇、二八〇仟元，佔關西總公司收入的四七·七二％，客房收入一一五、五四九仟元，佔關西總公司收入的一〇·八一％，餐飲收入一九二、二八二仟元，佔關西總公司收入的一七·九八％，其他收入七二、七四五仟元，佔關西總公司收入的六·八％。

(二)台北分公司

九十九年度六福客棧接待旅客一二五、八四三人，較九十八年度接待旅客一二〇、九二四人，增加四、九一九人，增加幅度四·〇七％，九十九年度住房率八四·一七％，較九十八年度住房率七八·四％，增加五·七七％。台北分公司營業收入二二一、九四三仟元，佔公司總收入的八·五五％，較九十八年度收入二一六、〇一一仟元，增加五、九三二仟元，增加幅度約二·七五％。其中客房收入一一三、五七四仟元，佔台北分公司收入的五一·一七％，餐飲收入九三、一二六仟元，佔台北分公司收入四一·九六％，其他收入一五、二四三仟元，佔台北分公司收入的六·八七％。

(三)長春分公司

九十九年度長春分公司營業收入七、七七二仟元，佔公司總收入的〇·三％。

(四)南京分公司

九十九年度六福皇宮接待旅客一一九、七四〇人，較九十八年度接待旅客一一三、七六四人，增加五、九七六人，增加幅度約五·二五％，九十九年度住房率七八·七％，較九十八年度住房率七〇·六％，增加八·一％。南京分公司營業收入一、二一一、〇二五仟元，佔公司總收入的四六·六四％，較九十八年度收入九七五、六一一仟元，增加二三五、四一四仟元，增加幅度約二四·一三％。其中客房收入四六〇、四二四仟元，佔南京分公司收入的三八·〇二％，餐飲收入六八〇、三四九仟元，佔南京分公司收入五六·一八％，其他收入六三、四六二仟元，佔南京分公司收入的五·二四％。

(五)海口分公司

九十九年度住房率三五・八六％，較九十八年度住房率三二・三八％，增加三・四八％。營業收入八六、五五五仟元，佔公司總收入的三・三三％。其中客房收入五七、五六五仟元，佔墾丁六福莊收入的六六・五一％，餐飲收入二三、八九一仟元，佔墾丁六福莊收入的二七・六％，其他收入五、〇九九仟元，佔墾丁六福莊收入五・八九％。

二、財務報告：

(一)資產負債淨值部份：

截至九十九年十二月三十一日止本公司總資產共為八、一四八、八三三仟元，其中負債總額為四、二一一、〇五八仟元，佔總資產五一・六八％，淨值總額為三、九三七、七七五仟元，佔總資產四八・三二％。

(二)損益部份：

九十九年度營業收入二、五九六、六七一仟元，扣除營業成本一、五七六、三五八仟元（成本率六〇・七一％），營業毛利一、〇二〇、三一三仟元（毛利率三九・二九％），扣除營業費用八五九、三二六仟元（費用率三三・〇九％），營業淨利為一六〇、九八七仟元（營業淨利率六・二％），加營業外收入及利益三八、一〇六仟元，減營業外費用及損失六一、六六五仟元，本期稅前純益為一三七、四二八仟元（稅前純益率五・二九％），本期淨利為一二〇、五四二仟元。

(三)預算執行情形：依法令規定無須對外公告。

三、九十九年度營業計畫概要及未來公司發展策略：

六福客棧

將著重市場區隔及差異化、加強客棧特色、結合各餐廳主題推廣各式專案，並著手將客棧自製商品藉由網購通路販售。加強由關係企業及外部資源作合作或異業結盟，鎖定日本及亞洲、中國市場及國內觀光客拓展市場規模；而國賓影城長春戲院的轉型，預計將帶動週邊商圈發展，將能吸引更多年輕族群前來，開發年輕客層，增加客棧競爭性。

六福村主題遊樂園

訴求夢幻歡樂的六福村主題遊樂園目前規劃有『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。

我們將持續努力，期待六福村能成為遊客心目中充滿活力與歡樂的製造者。行銷策略中除針對不同年齡層的遊客規劃各項主題優惠活動、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，規劃各項推陳出新的大型表演秀，2~3 年增加新的遊樂設施等等，達到永續經營的目標。

六福皇宮The Westin Taipei：

時值市場需求減少及客戶預算緊縮，為因應有限的商務客源成長，飯店須重新定位及機動調整房價政策以有效開發新客源。在商務客層方面，積極拓展 MICE〔住房加會議〕的商機；爭取醫藥團體週末會議及餐敘，提昇週末住房業績；參加全球廣告行銷活動，提高國外旅客訂房需求，並已建立 Starwood Privilege 會員銷售體制，結合國外 Starwood Hotels 之資源，不定期推出套裝住房專案以提高淡季及周末假日之住房率。在休閒客層方面，周末假日以特典產品爭取更多房價較高的日本旅客進住，同時增加兩家操作香港周末旅行團的業者，以更多元的通路開發商機。

墾丁六福莊渡假旅館：

在結合六福旅遊集團旗下各家分公司資源與客源下，除紮實建立觀光休閒市場的地位以及高品質形象，更積極提昇墾丁六福莊曝光率至國際市場；並於短時間內塑造出五星級精品觀光渡假旅館之經營特色及企業文化。此外，墾丁六福莊亦戮力規劃並結合周遭海邊的各類濱海活動，除增加營收亦能促進地方的繁榮，新增旅遊人氣景點。中短期業務目標將朝致力塑造精品旅館超優質的軟硬體及開發國內精英旅遊人口並進，長期則鎖定國內外熱衷精緻旅遊人士全市場邁進。

關西六福莊渡假旅館：

繼墾丁六福莊渡假旅館後的第二間主題渡假飯店-『關西六福莊 生態渡假旅館』，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」。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渡假體驗。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響說明，請詳閱營運概況。

九十九年交通部觀光局發布國外來台觀光人數達五百五十多萬人次，顯見觀光景氣之復甦。本公司除了因景氣復甦，經營團隊更帶領全體員工努力，創造公司轉虧為盈之漂亮成績，董監事及各位股東之鞭策實功不可沒。雖然國際景氣可能隨日本大地震而有所影響，但政府發展國際觀光的腳步未曾減緩，近期更積極進行開放陸客來台自由行，預期未來五年內觀光人次可達千萬人次之多。另新飯店及遊樂園競相加入分食市場經營，勢必遊樂業競爭更加激烈。本公司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，企業中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，並一直維持著健全的財務結構。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，期能擴大營收攤平因產業特性偏高的固定費用為方向，創造出企業營收之目標。為公司創造更大獲利，以嘉惠股東，不負股東之期望。

敬祝 各位股東女士、先生
 身體健康！！事業順心！！

董 事 長 莊村徹

經 理 人 莊秀石

謹啟

會計主管 施亦惠

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：台北市長春路172號B1

電話：02-2507-4141

南京分公司地址：台北市南京東路三段133號

電話：02-8770-6565

海口分公司地址：屏東縣車城鄉海口村海口路6-5號

電話：08-882-5765

所營事業：

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. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

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

六福物業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

一漂營造股份有限公司；統一編號：45930825

地址：台北市長春路172號B1

三仙台飯店股份有限公司；統一編號：25085080

地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝60號

六福投資國際有限公司

地址：2/F JONSIM PLACE NO. 228 QUEEN' S ROAD EAST WANCHAI HK

六福管理顧問（北京）有限公司

地址：北京市朝陽區建國路93號院1號樓9層1001

(三)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，遠邁國內之任何動物園。

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，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。

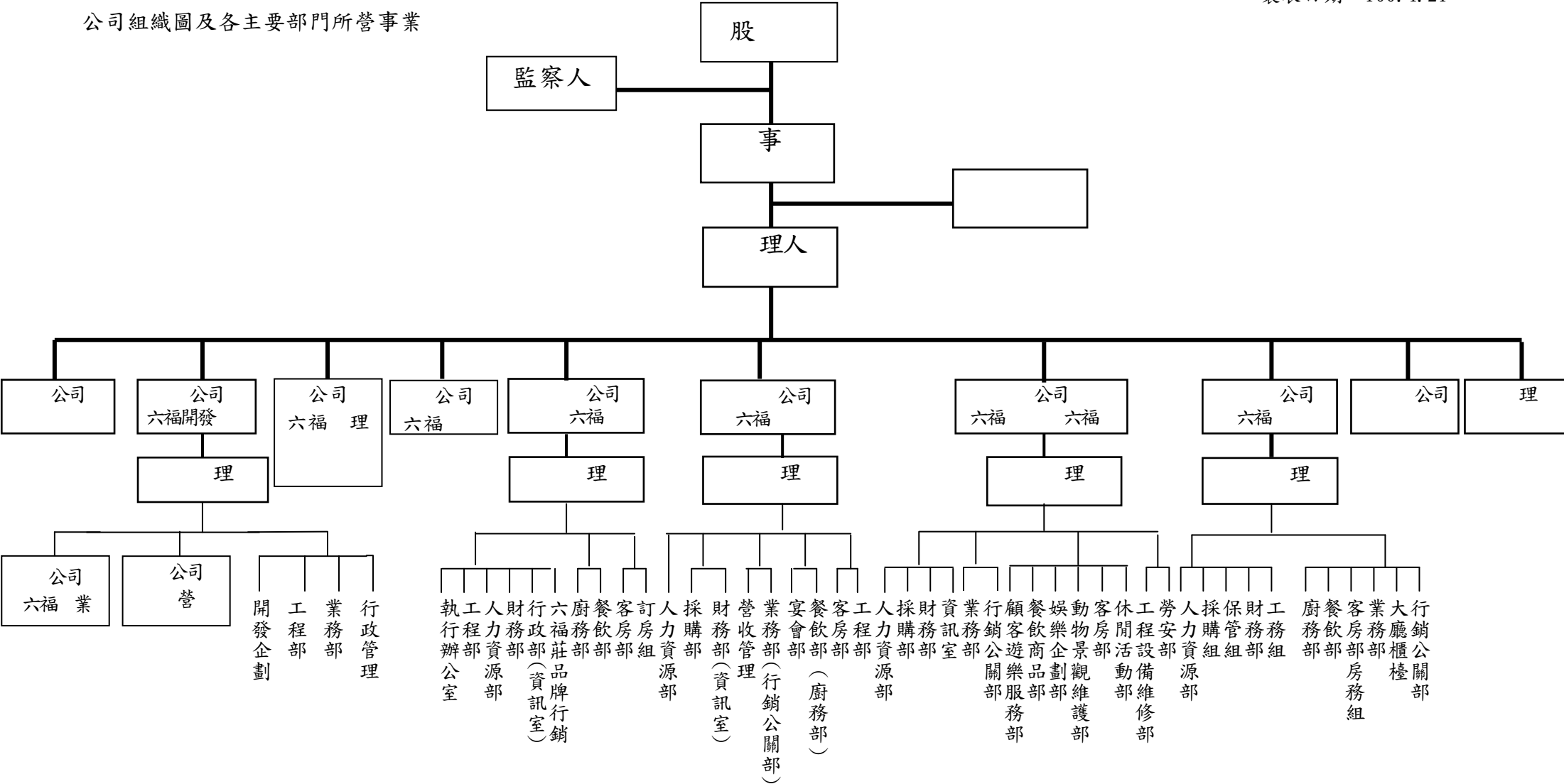
民國九十八年九月，關西六福莊生態渡假飯店試營運。

六福開發股份有限公司組織圖

參、公司治理報告

製表日期：100.4.21

公司組織圖及各主要部門所營事業



(二)主要部門所營業務

部門	所營業務
客房部	-住客之接待及結帳 -旅客交通運輸服務 -洗衣業務 -房間之清潔服務
遊樂服務部	-遊樂設施操作服務及秀場劇物管理 -表演節目企劃、吉祥物表演
顧客服務部	-旅行社、遊覽車、工商團體來團接待 -個人票券之販售及驗票作業執行 -遊客醫療之協助 -園區警衛保全及園區消防巡檢
餐飲部	-中、西餐廳服務及廚房管理 -餐飲促銷活動之執行 -新菜單之開發及擬定 -宴會、會議之接單及安排
採購部	-食品飲料及一般用品之採購 -工程之發包
財務部	-營業收入稽核與整理業務 -成本控制 -財務報表之編製與分析 -股務作業 -客戶信用之審核、帳款之收回及催收 -應付帳款之支付
總務部	-驗收、倉儲之業務 -財產及公文收發之管理
人力資源部	-人員招募、訓練、人力資源規劃 -勞、健保業務之執行 -薪資發放 -勞工關係之協調及排解 -員工餐廳、員工宿舍、更衣室、醫務室之管理
工程部	-水電空調設備之維修 -擴建及改裝案件之規劃與執行 -植栽景觀維護、水土保持及綠化 -館內安全勤務之管理與執行 -外包保全公司業務之督導 -消防安全之監控 -園區污水、雨水排放系統規劃及水處理工程
行銷公關部	-廣告計劃之擬定及執行 -對外公關事務之處理 -全館之美工事務 -促銷推廣活動之規劃及新聞發布
產品開發部	-一般性POP(營業、促銷海報)製作 -外包製作物規劃、設計完稿 -年度活動配合之節慶佈置規劃、施工維護及開發應景產品 -園內外之行銷活動場地佈置規劃執行 -支援攝影需求協助拍照 -開發自有品牌商品

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

基準日：100.4.19

職稱	姓名	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			職稱	姓名	關係
董事長	莊村微	98.06.19	三年	57.01.27	8,250,496	2.84%	8,097,496	2.79%	9,317,672	3.21%	-	-	淡江大學	一漂營造(股)公司董事長 六福開發建設(股)公司董事長 六福物業管理顧問(股)公司董事長 財團法人莊福文化教育基金會董事長 三仙台飯店(股)公司董事 儼山林休閒開發(股)董事	總經理 董事 監察人	莊秀石 莊徐月梅 章素美	兄弟 夫妻 弟妹
董事	莊徐月梅	98.06.19	三年	98.06.19	9,970,672	3.44%	9,317,672	3.21%	8,097,496	2.79%	-	-	稻江家商	一漂營造(股)公司董事	董事長 總經理 監察人	莊村微 莊秀石 章素美	夫妻 叔嫂 妯娌
董事	莊豐如	98.06.19	三年	98.06.19	11,788,139	4.06%	12,770,889	4.40%	3,858,749	1.33%	-	-	加州州立大學	六福開發(股)公司副總經理 一漂營造(股)公司董事 六福開發建設(股)公司董事 六福物業管理顧問(股)公司董事 三仙台飯店(股)公司董事 國元影業(股)公司監察人	總經理 監察人 董事	莊秀石 章素美 賴振融	父女 母女 夫妻

職稱	姓名	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			職稱	姓名	關係
董事	賴振融	98.06.19	三年	98.06.19	685,000	0.24%	3,617,749	1.25%	13,011,889	4.48%	-	-	光武工專	一漂營造(股)公司董事 六福開發建設(股)公司總經理 六福物業管理顧問(股)公司總經理 豐融開發(股)公司董事長 國賓壓克力企業有限公司董事 六福管理顧問(北京)有限公司法人代表	總經理 監察人 董事	莊秀石 章素美 賴振融	翁婿 岳婿 夫妻
董事	向勗全	98.06.19	三年	98.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學	無	無	無	無
監察人	章素美	98.06.19	三年	98.06.19	14,706,505	5.07%	14,709,505	5.07%	6,790,376	2.34%	-	-	台北醫學院	一漂營造(股)公司監察人 六福開發建設(股)公司監察人 六福物業管理顧問(股)公司監察人 三仙台飯店(股)公司監察人 六福管理顧問(北京)有限公司監事	總經理 董事 董事	莊秀石 莊豐如 賴振融	夫妻 母女 岳婿
監察人	財團法人莊福文化教育基金會	98.06.19	三年	98.06.19	21,386,011	7.37%	21,386,011	7.37%	-	-	-	-	-	無	無	無	無
	代表人:黃富源				-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學	無	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

基準日：100.4.19

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	註

註：股權比例占前十名之股東名稱。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

基準日：100.4.19

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
財團法人莊福文化教育基金會	莊村微22% 莊秀石22%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二)董事及監察人專業知識及獨立性

100年4月19日

姓名	條件	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）										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	
董事長-莊村徹			✓	✓	✓								✓	✓	0
董事-莊徐月梅			✓	✓	✓				✓	✓			✓	✓	0
董事-莊豐如			✓		✓				✓				✓	✓	0
董事-賴振融			✓		✓				✓				✓	✓	0
董事-向勛全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人-章素美			✓	✓	✓				✓	✓			✓	✓	0
監察人-財團法人 莊福文化 教育基金會 (代表人：黃富源)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五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百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事之報酬

99年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純 益之比例 (註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占 稅後純益之比例(註11)	有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 12)	
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬 勞(B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)			薪資、獎金及特支 費等(D) (註5)		盈餘分配員工紅利(E) (註6)				員工認股權憑證得認 購股數(F) (註7)				
		本公司	合併報 表內所有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所有公司 (註8)		本公司	合併報 表內所有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所有公司 (註8)	本公司		合併報表內所 有公司 (註8)		本公司		合併報表 內所有公 司 (註8)
董事長	莊村微	-	-	-	-	-	-	-	3,141	-	-	-	-	-	-	-	2.61%	-	無
董事	莊徐月梅	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	0.03%	-	無
董事	莊豐如	-	-	-	-	-	-	-	2,289	-	-	-	-	-	-	-	1.90%	-	無
董事	賴振融	-	-	-	-	-	-	-	6,616	-	-	-	-	-	-	-	5.49%	-	無
董事	向勗全	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	0.03%	-	無

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10) H
低於2,000,000元			莊徐月梅、向勗全	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			莊村微、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			5人	

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

（以下空白）

(四)監察人之報酬

99年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	
監察人	章素美	-		-		35		0.03%		無
監察人	財團法人莊福文 化教育基金會 (代表人林福興)	-		-		25		0.02%		無
監察人	財團法人莊福文 化教育基金會 (代表人黃富源)	-		-		10		0.00%		無

註：法人監察人財團法人莊福文化教育基金會代表人林福興，於99年8月26日解任；另改派黃富源為代表人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	章素美、財團法人莊福文化教育基金會(代表人：林福興及黃富源)	
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)		
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)～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	3人	3人

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註9：
- a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 - b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 - c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(以下空白)

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：100.4.21

職稱	姓名	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)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	莊秀石	61.01.08	6,781,376	2.34%	14,706,505	5.07%	-	-	政治大學	一漂營造(股)公司董事 六福開發建設(股)公司董事 六福物業管理顧問(股)公司董事 財團法人莊福文化教育基金會董事 三仙台飯店(股)公司董事長 國賓影城(股)董事 民間全民電視(股)董事 國元影業(股)公司董事	副總經理	莊豐如	父女
副總經理	莊豐如	86.12.19	11,788,139	4.06%	985,000	0.34%	-	-	加州州立大學	一漂營造(股)公司董事 六福開發建設(股)公司董事 六福物業管理顧問(股)公司董事 三仙台飯店(股)公司董事 國元影業(股)公司監察人	總經理	莊秀石	父女
六福皇宮總經理	柯雷蒙	98.10.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	ECOLE HOTELIERE DE LA SOCIETE SUISSE DES HOTELIERS LAUSANNE	無	-	-	-

職稱	姓名	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)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
總監	胡福明	98.07.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	Rangoon University	無	-	-	-
六福村總經理	吳令辰	97.11.06	0	0.00%	6,205	0.00%	-	-	大華技術學院	財團法人莊福文化教育基金會董事	-	-	-
墾丁六福莊總經理	莊琬華	99.11.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	英國 Surrey 大學	無	-	-	-
財務長	施亦惠	99.01.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	美國紐約州大賓漢頓分校 /美國加州大學河濱分校	財團法人莊福文化教育基金會董事	-	-	-
總監	趙瑞蓮	97.09.29	0	0.00%	0	0.00%	-	-	實踐專校	無			
協理	李志強	94.04.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	國立嘉義農專	無	-	-	-
協理	劉春豪	96.12.03	0	0.00%	0	0.00%	-	-	文藻外語學院	無	-	-	-
協理	陳瑞玲	97.12.15	0	0.00%	0	0.00%	-	-	淡江大學	無	-	-	-
協理	許純純	98.02.09	0	0.00%	0	0.00%	-	-	德明技術學院	無	-	-	-
協理	莊宏奇	98.03.23	0	0.00%	0	0.00%	-	-	Florida International University	無	-	-	-
協理	陳清海	98.08.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	龍華技術學院	無	-	-	-
協理	許俊人	99.01.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	中國文化大學	無	-	-	-
協理	陸志強	99.04.06	0	0.00%	0	0.00%	-	-	逢甲大學	無	-	-	-
協理	袁相杰	99.06.16	0	0.00%	0	0.00%	-	-	英國 Edinburgh 大學	無	-	-	-
協理	李玉琴	99.06.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	澎湖馬公高中	無	-	-	-
協理	樓一恕	99.06.22	0	0.00%	0	0.00%	-	-	淡江大學	無	-	-	-
協理	李孟芳	99.09.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	靜宜大學	無	-	-	-

職稱	姓名	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)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	儲皖儀	99.10.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	中原大學	無	-	-	-
協理	詹雅君	100.03.21	0	0.00%	0	0.00%	-	-	淡江大學	無	-	-	-
協理	金美齡	100.04.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	靜修女中	無	-	-	-
協理	王明紫	100.04.06	0	0.00%	0	0.00%	-	-	崇德基督書院	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(六)總經理及副總經理之酬金

99 年 12 月 31 日；單位:仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及特支費等等 (B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額 (C) (註4)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額 (註5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司		合併報表內所 有公司 (註5)		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	
						現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票紅 利金額					
總經理	莊秀石		2,632		469			-		-		-		無
副總經理	莊豐如		2,031		257			-		-		-		無
總經理	賴振融		2,740		3,876			-		-		-		無
總經理	胡福明		1,440		82			-		-		-		無
總經理	吳令辰		1,560		286			-		-		-		無
總經理	柯雷蒙		3,480		865			-		-		-		無
總經理	莊琬華		200	-				-		-		-		無
代總經理	王瑞華		415		40			-		-		-		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(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於2,000,000元	胡福明、吳令辰、柯雷蒙、莊琬華、王瑞華	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊秀石、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)		
總計	8人	8人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

(七)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

(八)本公司支付予董事、監察人、總經理及副總經理酬金占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：本公司 98 年度及 97 年度均為稅後純損，故不適用。

2. 本公司董監事之酬金，依本公司章程第二十二條規定辦理，授權董事會依同業通常水準支付車馬費、報酬，不論盈虧皆支給之；盈餘分配之董監酬勞方面，依本公司章程第二十四條規定辦理，決算後如有盈餘，除依法提付應繳納之所得稅及彌補以往年度虧損後，就其餘額提撥法定盈餘公積 10%及視當時情況依公司經營範圍內與其他公司簽訂合約之需求或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥 50%至 80% 百分之三分派之，但此項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之，由董事會擬具分配案，提報股東會過後支付之。

3. 本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、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之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(99)董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	莊村徹	8	0	100	連任
董事	莊徐月梅	8	0	100	新任98/06/19
董事	莊豐如	8	0	100	新任98/06/19
董事	賴振融	8	0	100	新任98/06/19
董事	向勗全	8	0	100	新任98/06/19
監察人	章素美	7	0	88	新任98/06/19
監察人	財團法人莊福 文化教育基金 會	7	0	88	新任98/06/19
	註：法人代表 人：林福興	5	0	100	代表人解任 99/08/26
	註：法人代表 人：黃富源	2	0	100	代表人新任 99/10/08

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

審計委員會運作情形資訊：無

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(99)董事會開會 8 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	章素美	7	88	新任98/06/19
監察人	財團法人莊福文化教育基金會	7	88	新任98/06/19
	註：法人代表人：林福興	5	100	代表人解任 99/08/26
	註：法人代表人：黃富源	2	100	代表人新任 99/10/08

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司之員工及股東如有需要可隨時聯絡。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期每半年與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處：無。

(以下空白)

(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

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司由發言人或代理發言人處理前述問題。 (二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。 (三) 本公司對子公司有監理作業。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前未設立獨立董事。 (二) 本公司董事會聘任之簽證會計師隸屬世界四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，充分堅守超然獨立精神。	目前尚未設立獨立董事，其他皆符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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)	(一) 已架設公司網站。 (二) 本公司已積極指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司將視實際需要研議辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)： 1. 公司董事及監察人均不定期參與財務、業務及商務等專業進修，惟日後亦將安排「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例進修體系之相關課程。 2. 公司將持續評估董事與監察人所負職責之重大性，以考量於適當時機為其購買責任保險。 3. 公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

(四) 本公司未設置薪酬委員會。

(五) 履行社會責任情形：

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
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)尚未制訂。 (二)無。 (三)本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工專業素養、增進企業倫理觀念，依考評結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。	將視公司營運狀況及規模制訂。
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)無。 (二)無。 (三)無。 (四)無。	無。

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司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之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司依法提報工作規則經勞工局核備。 (二) 本公司定期辦理健康檢查，符合法規提供安全之工作環境。 (三) 本公司推行聯名卡，所有有關消費者權益，皆於申請書載明約定條款，讓消費者權益有所保障。如遇消費糾紛，另有專業人員提供協助。 (四) 無。 (五) 無。	無。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司相關資訊，皆於公開資訊觀測站上揭露。 (二) 無。	將視公司營運狀況及規模制訂。
五、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。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 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：無。

(七) 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：無。

(八)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：100年 3 月 25 日

本公司民國99年1月1日至99年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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、資訊及溝通，及5、監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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100年03月25日董事會通過，出席董事五人中，有零人持反對意見，餘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 村 徹

簽章

總 經 理：莊 秀 石

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。

(九)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：無

(十)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：

日 期	會 別	重 要 決 議
99.02.11	臨	1. 本公司向安泰商業銀行申貸新台幣肆億伍仟萬元整額度案。 2. 本公司擔保六福開發建設股份有限公司申貸建築融資案。 3. 本公司向永豐商業銀行申貸新台幣伍仟萬元整額度案。 4. 變更2010年3月份年度稽核計畫之查核項目。
99.03.29	常	1. 承認九十八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表案。 2. 內部控制自行評估案。 3. 擬訂九十九年股東常會，相關時間、地點及內容。 4. 萬泰銀行借款案。 5. 擬修訂「公司章程」部分條文案。
99.04.07	臨	1. 成立大陸子公司案。
99.05.25	臨	1. 私募可轉換公司債執行情形。 2. 簽訂大陸開發案諮詢顧問合約案。 3. 指派大陸子公司法人代表人案。
99.06.29	常	1. 本公司向華南銀行申貸新台幣壹拾億伍仟萬元整額度案。 2. 本公司指派大陸子公司監事案。 3. 本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 4. 本公司擬訂於中國北京市朝陽區設立外商獨資企業之事宜。
99.8.26	常	1. 承認九十九年上半年度財務報表併合併報表案。 2. 兆豐銀行借款額度續約案。 3. 永豐銀行借款變更擔保物案。 4. 六福村嬉水主題樂園新建工程投資案。 5. 擬制訂本公司「防範內線交易管理控制作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」案。
99.11.12	常	1. 第一銀行借款額度續約案。 2. 上海商業銀行借款額度續約案。 3. 討論本公司民國一百年年度稽核計畫案。 4. 品牌六福莊總經理莊琬華小姐聘任案。 5. 增資六福開發建設股份有限公司案。 6. 組織調整案。 7. 增資國元影業股份有限公司案。 8. IFRS權責單位為董事會案。 9. 大陸開發案諮詢顧問合約權利義務移轉案。

日 期	會 別	重 要 決 議
99.12.29	常	1. 民國一百年度營運計畫及預算案。 2. 增資三仙台飯店股份有限公司案。
100.02.21	臨	1. 兆豐銀行借款額度續約案。 2. 永豐銀行借款案。
100.03.25	常	1. 承認九十九年度營業報告書、財務報表併合併報表及盈虧撥補表案。 2. 內部控制自行評估案。 3. 擬訂一百年股東常會，相關時間、地點及內容。 4. 六福管理顧問（北京）有限公司註銷案。 5. 成立上海子公司案。 6. 六福村嬉水主題樂園新建工程投資預算追加案。
100.04.27	常	1. 兆豐銀行借款變更擔保物案。 2. 台新銀行借款案。 3. 擬轉投資百年國際科技有限公司。 4. 六福開發建設股份有限公司增資案。

(十一)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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任之彙總：
無。

四、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
安侯建業會計師事務所	寇惠植	吳秋華	99 年度	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於2,000仟元		V	V
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			

(一)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。

(二)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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	95/12/08		
更換原因及說明	為配合本公司內部管理需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	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 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	1. 寇惠植會計師 2. 吳秋華會計師
委任之日期	95/12/25董事會通過
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之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

六、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

七、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

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 19 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	莊豐如	9,000	-	993,750	-
董事兼子公司總經理	賴振融	179,000	-	2,713,749	-
監察人	章素美	3,000	-	-	-
總經理	莊秀石	9,000			

註：其餘董事、監察人股權皆無變動

(二)股權移轉資訊

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、監察人及持股比率超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格
莊豐如	買進	99.5	公開市場	無	9,000	市價
莊豐如	贈與	100.4	莊許金鳳	祖孫	973,750	贈與
賴振融	買進	99.3	公開市場	無	20,000	市價
賴振融	買進	99.5	公開市場	無	9,000	市價
賴振融	買進	99.7	公開市場	無	10,000	市價
賴振融	買進	99.8	公開市場	無	25,000	市價
賴振融	買進	99.9	公開市場	無	15,000	市價
賴振融	買進	99.11	公開市場	無	55,000	市價
賴振融	買進	99.12	公開市場	無	45,000	市價

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、監察人及持股比率超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格
賴振融	買進	100.1	公開市場	無	120,000	市價
賴振融	買進	100.2	公開市場	無	516,000	市價
賴振融	買進	100.3	公開市場	無	1,104,000	市價
賴振融	贈與	100.4	莊許金鳳	姻親	973,749	贈與
章素美	買進	99.5	公開市場	無	3,000	市價
莊秀石	買進	99.5	公開市場	無	9,000	市價

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

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之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
財團法人莊福文化教育基金會 代表人：莊村微	21,386,011	7.37%	-	-	-	-	莊村微	董事長	
莊靜和	16,497,437	5.68%	-	-	-	-	林衡敏	二親等以內親屬	
章素美	14,709,505	5.07%	6,790,376	2.34%	-	-	莊村微、莊秀石、莊徐月梅、莊豐如、林衡敏	二親等以內親屬	
莊豐如	12,770,889	4.40%	3,858,749	1.33%	-	-	莊秀石、章素美、賴振融	二親等以內親屬	
莊徐月梅	9,317,672	3.21%	8,097,496	2.79%	-	-	莊村微、莊秀石、章素美、林衡敏	二親等以內親屬	
莊村微	8,097,496	2.79%	9,317,672	3.21%	-	-	財團法人莊福文化教育基金會、莊秀石、莊徐月梅、章素美、林衡敏	董事長、二親等以內親屬	
莊秀石	6,790,376	2.34%	14,709,505	5.07%	-	-	財團法人莊福文化教育基金會、莊村微、莊徐月梅、章素美、莊豐如、林衡敏	董事、二親等以內親屬	
元大證券(股)公司 代表人：申鼎錢	4,678,000	1.61%	-	-	-	-	無	無	
林衡敏	4,116,862	1.42%	-	-	-	-	莊村微、莊秀石、莊徐月梅、章素美、莊靜和	二親等以內親屬	
賴振融	3,617,749	1.25%	13,011,889	4.48%	-	-	莊秀石、章素美、莊豐如	二親等以內親屬	

九、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

100年3月31日

轉投資事業	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
國賓影城(股)公司	1,365,000	5%	-	-	1,365,000	5%
國元影業(股)公司	4,000,000	40%	-	-	4,000,000	40%
儷山林休閒開發(股)公司	9,000,000	12%	-	-	9,000,000	12%
六福開發建設(股)公司	4,870,000	100%	-	-	4,870,000	100%
一漂營造工程(股)公司	2,398,000	100%	-	-	2,398,000	100%
六福物業管理顧問(股)公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%
六福投資國際有限公司	1	100%	-	-	1	100%
三仙台飯店(股)公司	2,500,000	100%	-	-	2,500,000	100%
六福管理顧問(北京)公司	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	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	2,640,000,000	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

100 年 4 月 19 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	290,241,001	89,758,999	380,000,000	

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

100 年 4 月 19 日

股東結構 數量	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	3	8	42	35,944	47	36,044
持 有 股 數	5	6,661,379	24,132,203	251,564,900	7,882,514	290,241,001
持 股 比 例	0.00%	2.30%	8.31%	86.67%	2.72%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

100 年 4 月 19 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	18,880	3,021,673	1.04
1,000 至 5,000	12,319	27,973,797	9.64
5,001 至 10,000	2,407	19,943,634	6.87
10,001 至 15,000	608	7,839,421	2.70
15,001 至 20,000	563	10,729,219	3.70
20,001 至 30,000	413	10,911,465	3.76
30,001 至 40,000	203	7,427,849	2.56
40,001 至 50,000	165	7,923,575	2.73
50,001 至 100,000	270	20,663,332	7.12
100,001 至 200,000	118	16,939,436	5.84
200,001 至 400,000	51	13,701,035	4.72
400,001 至 600,000	14	6,746,000	2.32
600,001 至 800,000	4	3,006,902	1.04
800,001 至 1,000,000	6	5,473,377	1.89
1,000,001~999,999,999	23	127,940,286	44.08
合計	36,044	290,241,001	100.00

特別股：無

(四)主要股東名單

100 年 4 月 19 日

主要股東名稱	持有股數	持股比率
財團法人莊福文化教育基金會	21,386,011	7.37%
莊靜和	16,497,437	5.68%
章素美	14,709,505	5.07%
莊豐如	12,770,889	4.40%
莊徐月梅	9,317,672	3.21%
莊村徽	8,097,496	2.79%
莊秀石	6,790,376	2.34%
元大證券(股)公司	4,678,000	1.61%
林衡敏	4,116,862	1.42%
賴振融	3,617,749	1.25%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
每股市價	最高		23.10	22.55	22.80
	最低		10.40	15.65	16.40
	平均		17.20	19.41	20.70
每股淨值	分配前		13.15	13.57	13.72
	分配後		13.15	13.57	13.72
每股盈餘	加權平均股數		290,241,001	290,241,001	290,241,001
	每股盈餘		(0.51)	0.42	0.16
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		不適用	50.48	115.31
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率-		-	-	-

註：100 年 3 月 31 日之資料業經會計師核閱。

(六)本公司股利政策及執行狀況

本公司產業環境多變，考量本公司未來資金需求及財務規劃，本公司決算後如有盈餘，除依法提付應繳納之所得稅及彌補以往年度虧損後，就其餘額提撥法定盈餘公積百分之十及視當時情況或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之八十按下列方式分派之，但此項盈餘分派之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之：

1. 員工紅利百分之三。
2. 董監事酬勞百分之三。
3. 股東股利百分之九十四，其中現金股利原則上不得低於股東股利總數之百分之十。

本次股東會未擬議發放股利、員工紅利及董監事酬勞。

(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：本次股東會未擬議無償配股。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人之成數及範圍：相關成數之規定請參閱上述說明(六)本公司股利政策及執行狀況之說明，至於員工紅利分配之對象，係以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。不包含臨時、試用人員。
2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。
3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、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：

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、日本料理、義大利餐廳、酒吧等)、主題遊樂園(附設餐廳、紀念品店等)。

營業比重

主要商品	佔 98 年度 營業收入比例	佔 99 年度 營業收入比例
客房收入	27.46%	28.77%
餐飲收入	39.32%	38.11%
園遊區收入	26.06%	19.65%
銷貨收入	2.66%	2.36%
電影院收入	1.78%	0.29%
停車場收入	0.25%	0.26%
營建收入	-	6.87%
其他營業收入	2.47%	3.69%
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、短期業務發展計劃：

九十四年起六福集團朝向品牌連鎖多元化出擊，除「六福皇宮」、「六福客棧」、「六福村主題遊樂園」外，「墾丁六福莊渡假旅館」主攻休閒市場增強產品競爭力。「關西六福莊生態渡假旅館」，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」。

未來每個大都會都有「六福皇宮」，每個城市都有「六福客棧」，每個遊樂風景區都有「六福莊」，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觀光旅館之客房與餐飲、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、長春戲院及六福皇宮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

	本國遊客	海外遊客
98 年度	97.05%	2.95%
99 年度	95.41%	4.59%

六福客棧接待住客

	本國 旅客	華僑 旅客	日本 旅客	其他
98 年度	20.31%	15.33%	55.51%	8.85%
99 年度	14.39%	19.86%	54.64%	11.11%

六福皇宮接待住客

	本國 旅客	歐美 遊客	日本 旅客	其他
98 年度	29.77%	20.59%	11.50%	38.14%
99 年度	16.06%	30.65%	10.76%	42.53%

墾丁六福莊接待住客

	本國遊客	海外遊客
98 年度	89.99%	10.01%
99 年度	96.55%	3.45%

關西六福莊接待住客

	本國遊客	海外遊客
99 年度	87.90%	12.10%

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 99 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 99 年度遊客人數如下：

遊樂園	遊客人數
六福村主題遊樂園	1,136,533 人
九族文化村	2,017,316 人
國立海洋生物博物館	1,337,328 人
劍湖山世界	1,272,558 人
小人國	933,352 人
月眉育樂世界	827,337 人
花蓮海洋公園	529,580 人
綠世界生態農場	419,210 人
八仙海岸	403,966 人
味全埔心牧場	314,536 人

台北市觀光旅館家數及房間數，依據交通部觀光局 100 年 3 月觀光旅館及客房數之統計資料如下：

	家數	房間數	備註
台北市 國際觀光旅館	25 家	8,263 間	六福皇宮 房間 288 間
台北市 一般觀光旅館	14 家	2,040 間	六福客棧 房間 230 間

台北市觀光旅館 99 年度的住房率及平均房價，依據 99 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
台北市 國際觀光旅館	75.64%	3,848 元	六福皇宮 住房率 78.7% 平均房價 5,316 元
台北市 一般觀光旅館	73.82%	2,370 元	六福客棧 住房率 84.17% 平均房價 1,636 元

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

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，政府推出公務員國民旅遊卡補助方案，台灣觀光局積極協助民間企業單位拓展國內及海外旅遊市場，推動「2009 觀光客倍增計畫」，近期行政院宣布對大陸人士來台光採取有條件開放，皆能活絡旅遊相關市場。

本公司主題樂園、觀光旅館及戲院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。其中六福皇宮 The Westin Taipei 加入 Starwood 全球訂房系統，享有國際知名度。

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 年就必須進行設施的更新，其餘時間則需依賴各項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。

六福客棧硬體設備較新興旅館飯店陳舊，九十一年度時全面改裝福園自助餐廳，以明亮寬敞的空間重新開幕，著重市場區隔及差異化、加強客棧特色(Unique Selling Point)，結合客棧內各餐廳的主題特色、旅展住宿專案與關係企業及外部資源作異業結盟，鎖定日本等亞洲及國內觀光客，拓展市場；國賓影城長春戲院的轉型，預計將帶動週邊商圈發展，將能吸引更多年輕族群前來，開發年輕客層，增加客棧競爭性，讓客棧年輕化。

六福皇宮時值市場需求減少及客戶預算緊縮，為因應有限的商務客源成長，飯店須重新定位及機動調整房價政策以有效開發新客源。在商務客層方面，積極拓展 MICE〔住房加會議〕的商機；爭取醫藥團體週末會議及餐敘，提昇週末住房業績；參加全球廣告行銷活動，提高國外旅客訂房需求，並已建立 Starwood Privilege 會員銷售體制，結合國外 Starwood Hotels 之資源，不定期推出套裝住房專案以提高淡季及周末假日之住房率。在休閒客層方面，周末假日以特典產品爭取更多房價較高的日本旅客進住，同時增加兩家操作香港周末旅行團的業者，以更多元的通路開發商機。

在結合六福旅遊集團旗下各家分公司資源與客源下，除紮實建立觀光休閒市場的地位以及高品質形象，更積極提昇墾丁六福莊曝光率至國際市場；並於短時間內塑造出五星級精品觀光渡假旅館之經營特色及企業文化。此外，墾丁六福莊亦戮力規劃並結合周遭海邊的各類濱海活動，除增加營收亦能促進地方的繁榮，新增旅遊人氣景點。中短期業務目標將朝致力塑造精品旅館超優質的軟硬體及開發國內精英旅遊人口並進，長期則鎖定國內外熱衷精緻旅遊人士全市場邁進。

『關西六福莊 生態渡假旅館』，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」。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渡假體驗。

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，且因政治情勢及與中共關係之動盪，造成社會不安，影響國外觀光客來台意願，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、主題遊樂園及電影院等，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、紀念品店商品及電影院中外影片，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)最近二年度銷貨量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度	99 年度
客房收入		569,124	747,112
餐飲收入		815,037	989,648
園遊區收入		540,113	510,280
銷貨收入		55,107	61,328
電影院收入		36,962	7,528
停車場收入		5,216	6,789
營建收入		-	178,520
其他營業收入		51,181	95,466
合計		2,072,740	2,596,670

三、從業員工：

年 度		98 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	單位主管以上	138	166	180
	服務人員、職工	1,225	1,161	1,216
	合計	1,363	1,327	1,396
平均年齡		33.89	33.10	32.60
平均服務年資		4.78	4.30	4.20
學 歷 分 布 比 率	碩士	1.96%	0.77%	1.19%
	大學	29.28%	22.95%	26.66%
	專科、高中	52.47%	53.90%	47.05%
	高中以下	16.23%	22.37%	25.09%

四、環保支出資訊：

(一)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。

(二)本公司於九十二及九十三年度興建焚化爐，支出金額為11,838仟元，未來並無重大環保資本支出之計劃。

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、雇主意外責任險及團保。

(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、聚餐、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：

99 年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生勞資糾紛及勞資間之協議情形。

(二)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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大勞資糾紛，或勞資協議情事。

(三)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司尚未訂定誠信經營手則；但有關本公司營運狀況及財務訊息等相關資訊，皆及時透明公開於主管機關指定申報公告網站揭露。

六、重要契約：

(一)長期供銷契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
觀光旅館承租契約	國泰人壽(股)公司	98.9.1~113.8.31	承租國際觀光旅館	設定六福客棧土地及房屋第一順位抵押予該公司

(二)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	Starwood Hotel & Resorts Worldwide INC.	87.3.31~100.12.31	六福皇宮技術合作經營	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 100年3月31日 財務資料
項 目		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		419,521	362,704	484,321	983,802	1,223,448	1,220,234
基金及投資		158,395	204,297	637,159	140,751	184,165	195,495
固定資產		5,967,409	6,728,098	6,455,151	6,422,844	6,373,007	6,384,957
無形資產		0	14,915	6,087	5,271	5,167	4,581
其他資產		321,716	392,727	385,476	380,217	363,046	352,439
資產總額		6,867,041	7,702,741	7,968,194	7,932,885	8,148,833	8,157,706
流動	分配前	1,199,946	687,296	1,972,498	1,213,490	1,741,935	1,722,486
負債	分配後	1,199,946	687,296	1,972,498	1,213,490	1,741,935	1,722,486
長期負債		485,000	1,173,498	788,460	1,659,076	1,208,392	1,184,411
其他負債		974,307	1,279,174	1,242,643	1,242,990	1,260,731	1,267,622
負債	分配前	2,659,253	3,139,968	4,003,601	4,115,556	4,211,058	4,174,519
總額	分配後	2,659,253	3,139,968	4,003,601	4,115,556	4,211,058	4,174,519
股本		2,902,410	2,902,410	2,902,410	2,902,410	2,902,410	2,902,410
資本公積		1,337,053	1,890,431	1,890,431	1,890,431	1,890,431	1,890,431
保留	分配前	(31,675)	(230,068)	(828,245)	(975,511)	(854,969)	(809,623)
盈餘	分配後	(31,675)	(230,068)	(828,245)	(975,511)	(854,969)	(809,623)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	(3)	(1)	(97)	(31)
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權	分配前	4,238,063	4,562,773	3,964,593	3,817,329	3,937,775	3,983,187
益總額	分配後	4,238,063	4,562,773	3,964,593	3,817,329	3,937,775	3,983,187

註1：上列資產於96年底辦理土地重估增值之情形。

註2：最近五年度財務資料經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證。

註3：最近五年度各項金額依各年度重編後之財務報表揭露。

註4：100年第一季財務報表業經會計師核閱。

(二)最近五年度損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日財務資料
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	2,346,247	2,185,457	2,160,148	2,072,740	2,596,671	705,152
營業毛利	1,293,575	1,149,610	770,082	694,310	1,020,313	251,310
營業損益	(43,225)	(202,637)	(243,433)	(146,515)	160,987	44,723
營業外收入及利益	75,521	73,427	72,399	68,644	38,106	4,391
營業外費用及損失	(40,763)	(72,160)	(430,501)	(61,493)	(61,665)	(13,079)
繼續營業部門稅前損益	(8,467)	(201,370)	(601,535)	(139,364)	137,428	36,035
繼續營業部門損益	(31,675)	(198,393)	(598,177)	(147,266)	120,542	45,347
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(31,675)	(198,393)	(598,177)	(147,266)	120,542	45,347
每股盈餘	(0.11)	(0.68)	(2.06)	(0.51)	0.42	0.16

註1：最近五年度財務資料皆經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證。

註2：100年第一季財務報表業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度 簽證	事務所名稱	會計師	查核意見
95 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、吳秋華	修正式無保留意見
96 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、吳秋華	無保留意見
97 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、吳秋華	無保留意見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、吳秋華	無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、吳秋華	修正式無保留意見

二、最近五年度財務比率分析

項 目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 100年3月31 日財務資料
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.72	40.76	50.24	51.88	51.68	51.17
	長期資金占固定資產比率	91.26	100.60	89.62	101.34	96.95	97.10
償債能力 (%)	流動比率	34.96	54.73	24.55	81.07	70.23	70.84
	速動比率	17.66	30.16	15.71	24.32	26.75	24.50
	利息保障倍數	-	-	-	-	4.20	4.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	39.44	48.22	54.98	54.50	59.79	61.54
	應收款項收現日數	9.26	7.57	6.64	6.70	6.10	5.93
	存貨週轉率(次)	33.06	32.56	44.45	49.17	47.97	42.01
	應付款項週轉率(次)	11.04	6.93	5.93	4.53	15.38①	16.65
	平均售貨日數	11.04	11.21	8.21	7.42	7.60	8.69
	固定資產週轉率(次)	0.40	0.34	0.33	0.32	0.41	0.44
	總資產週轉率(次)	0.34	0.28	0.27	0.26	0.32	0.35
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.20)	(2.36)	(7.11)	(1.46)	1.94	0.67
	股東權益報酬率(%)	(0.75)	(4.52)	(14.03)	(3.78)	3.11	1.14
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	(1.49)	(6.98)	(8.38)	(5.05)	5.55
		稅前純益	(1.09)	(6.94)	(20.73)	(4.80)	4.73
	純益率(%)	(1.35)	(9.08)	(27.69)	(7.10)	4.64	1.61
	基本每股盈餘(元)	(0.11)	(0.68)	(2.06)	(0.51)	0.42	0.16
	稀釋每股盈餘(元)	(0.11)	(0.68)	(2.06)	(0.51)	0.42	0.16
現金 流量	現金流量比率(%)	33.61	34.49	8.09	16.96	14.56	3.52
	現金流量允當比率(%)	97.09	81.50	71.72	69.14	79.91	67.63
	現金再投資比率(%)	4.01	2.19	1.60	1.85	2.26	0.54
槓桿 度	營運槓桿度	-	-	-	-	6.00	5.62
	財務槓桿度	-	-	-	-	1.36	1.34
最近二年度各項財務比率動原因：							
①應付款項週轉率上升，係因銷貨量增加，進貨增加，銷貨成本隨之上升所致。							
②獲利能力：係因旗下渡假旅館加入營運、企業多角化經營，經營團隊努力，使99年度轉虧為盈。							

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

六福開發股份有限公司監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、盈虧撥補表連同安侯建業聯合會計師事務所寇惠植、吳秋華會計師查核簽證之財務報表等，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告書，敬請鑒核

此 上

本公司一百年股東常會

章素美
監察人：
財團法人莊福文化教育基金會
代表人：黃富源

中 華 民 國 一 ○ ○ 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

六福開發股份有限公司董事會 公鑒：

六福開發股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中部份採權益法評價之長期股權投資及財務報表附註十一相關之轉投資公司資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部份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。採用其他會計師查核報告依權益法評價之長期股權投資，民國九十九年十二月三十一日之餘額為32,740千元，占期末資產總額之0.40%，民國九十九年度已認列之投資損失為7,260千元，占當期稅前淨利之(5.28)%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。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，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達六福開發股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

六福開發股份有限公司另已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠植

會計師：

吳秋華

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年三月二十一日

六福開發股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99.12.31		98.12.31				99.12.31		98.12.31			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
資 產													
流動資產：													
1100	現金及銀行存款(附註四(一)(十三))	\$	291,906	3	191,666	2	2100	短期借款(附註四(七)(十三)及六)	1,050,000	13	500,000	6	
1120	應收票據淨額(附註四(十三))		7,748	-	7,842	-	2140	應付帳款(附註四(十三))	114,254	1	90,765	1	
1131	應收票據－關係人(附註四(十三)及五)		260	-	-	-	2170	應付費用	209,133	3	314,651	4	
1140	應收帳款淨額(減：備抵呆帳皆為2,598千元後淨額(附註四(十三))		40,962	1	30,053	-	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十三)及五)	15,620	-	69,884	1	
1160	其他應收款		14,578	-	4,734	-	2210	其他應付款項(附註四(十三))	20,156	-	10,125	-	
1188	其他應收款－關係人(附註五)		5,388	-	1,049	-	2262	預收房地款(附註四(三)及五)	148,305	2	81,400	1	
1200	存貨(附註四(二))		41,212	1	24,515	-	2270	一年內到期長期負債(附註四(八)(十三)及六)	95,384	1	95,384	1	
1224	在建房地(附註四(三))		568,088	7	517,373	7	2280	其他流動負債	89,083	1	51,281	1	
1268	預付款項		148,197	2	146,820	2	2420	流動負債合計	1,741,935	21	1,213,490	15	
1285	遞延推銷費用(附註四(三))		69,277	1	53,108	1	2510	長期借款(附註四(八)(十三)及六)	1,208,392	15	1,659,076	21	
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))		17,894	-	-	-		土地增值稅準備(附註四(六))	1,032,318	13	1,032,318	13	
1298	其他流動資產		17,938	-	6,642	-	2810	其他負債：					
流動資產合計			1,223,448	15	983,802	12	2820	應計退休金負債(附註四(九))	144,967	2	143,999	2	
基金及長期投資：							2820	存入保證金(附註五)	5,409	-	4,980	-	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		89,165	1	25,751	-	2888	其他負債(附註四(五)及七)	78,037	1	61,693	1	
1425	預付長期投資款(附註四(五))	-	-	-	20,000	-	其他負債合計		228,413	3	210,672	3	
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四)(十三))		95,000	1	95,000	2	負債合計		4,211,058	52	4,115,556	52	
基金及長期投資合計			184,165	2	140,751	2	股東權益(附註四(十一))：						
固定資產(附註四(六)及六)：							3110	普通股股本	2,902,410	35	2,902,410	36	
成本及重估增值：							3210	資本公積	203	-	203	-	
1501	土地		473,935	6	473,935	6	3320	特別盈餘公積	61,152	1	61,152	1	
1521	房屋及建築		4,076,495	50	3,906,473	49	3351	累積盈虧	(854,969)	(10)	(975,511)	(12)	
1551	運輸設備		10,471	-	12,772	-	3420	累積換算調整數	(97)	-	(1)	-	
1571	營業器具		715,864	9	684,301	9	3460	未實現重估增值(附註四(六))	1,829,076	22	1,829,076	23	
1573	遊樂設備		1,803,529	22	1,786,626	24	股東權益合計		3,937,775	48	3,817,329	48	
1574	景觀園藝		109,930	1	88,446	1	重大承諾事項及或有事項(附註四(三)及七)						
1622	出租資產		89,948	1	-	-							
1631	租賃改良		434,121	5	436,439	6							
1681	其他設備		380,604	5	340,754	4							
15X8	重估增值		3,116,172	38	3,116,172	39							
			11,211,069	137	10,845,918	138							
15X9	減：累積折舊		(3,911,820)	(48)	(3,724,782)	(47)							
1599	減：累計減損－固定資產		(1,086,292)	(13)	(1,086,292)	(14)							
1670	未完工程及預付設備款		160,050	2	388,000	5							
固定資產淨額			6,373,007	78	6,422,844	82							
無形資產：													
1750	電腦軟體成本		5,167	-	5,271	-							
無形資產合計			5,167	-	5,271	-							
其他資產：													
1820	存出保證金(附註四(一)(十三))		246,852	3	223,681	3							
1830	遞延費用		12,522	-	19,398	-							
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	-	-	-	34,780	-							
1880	其他資產－其他(附註四(六))		103,672	2	102,358	1							
其他資產合計			363,046	5	380,217	4							
資產總計		\$	8,148,833	100	7,932,885	100							
							負債及股東權益總計		\$	8,148,833	100	7,932,885	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：莊 村 徽

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	\$ 2,418,151	93	2,072,740	100
4500	營建工程收入	178,520	7	-	-
	營業收入淨額	2,596,671	100	2,072,740	100
5110	銷貨成本(附註十)	(1,451,502)	(56)	(1,378,430)	(66)
5510	營建成本	(124,856)	(5)	-	-
	營業成本	(1,576,358)	(61)	(1,378,430)	(66)
5910	營業毛利	1,020,313	39	694,310	34
6000	營業費用(附註十)	(859,326)	(33)	(840,825)	(41)
6900	營業淨利(損)	160,987	6	(146,515)	(7)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	391	-	2,558	-
7122	股利收入(附註四(四))	2,374	-	3,069	-
7130	處分固定資產利益	642	-	1,064	-
7140	處分投資利益(附註四(五))	-	-	30,468	1
7160	兌換利益淨額	-	-	493	-
7210	租金收入(附註五)	5,375	-	7,888	1
7480	什項收入	29,324	1	23,104	1
	營業外收入及利益合計	38,106	1	68,644	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(減除已資本化之利息99年度及98 年度分別為15,345千元及11,221千元)(附 註四(三)(六))	(42,881)	(2)	(41,945)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(13,836)	(1)	(17,894)	(1)
7530	處分固定資產損失	(1,538)	-	(815)	-
7560	兌換損失淨額	(29)	-	-	-
7880	什項支出	(3,381)	-	(839)	-
	營業外費用及損失合計	(61,665)	(3)	(61,493)	(3)
7900	稅前淨利(淨損)	137,428	4	(139,364)	(7)
8100	所得稅費用(附註四(十))	16,886	-	7,902	-
9600	本期淨利(淨損)	\$ 120,542	4	(147,266)	(7)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註四(十二))	\$ 0.47	0.42	(0.48)	(0.51)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：莊 村 徹

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	特別盈 餘公積	累積虧損	股東權益其他調整項目		合 計
					累積換算 調 整 數	未 實 現 重估增值	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,902,410	203	61,152	(828,245)	(3)	1,829,076	3,964,593
民國九十八年度淨損	-	-	-	(147,266)	-	-	(147,266)
外幣換算調整數	-	-	-	-	2	-	2
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,902,410	203	61,152	(975,511)	(1)	1,829,076	3,817,329
民國九十九年度淨利	-	-	-	120,542	-	-	120,542
外幣換算調整數	-	-	-	-	(96)	-	(96)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,902,410</u>	<u>203</u>	<u>61,152</u>	<u>(854,969)</u>	<u>(97)</u>	<u>1,829,076</u>	<u>3,937,775</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：莊 村 徹

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣千元	
	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 120,542	(147,266)
調整項目：		
折舊及折耗費用	221,775	248,492
攤銷費用	9,630	10,762
呆帳費用提列數	-	967
採權益法認列之投資損失	13,836	17,894
收到權益法被投資公司現金股利	-	5,535
處分固定資產損(益)淨額	896	(249)
固定資產轉列當期損益	615	694
處分投資利益	-	(30,468)
重置準備淨提列數	16,095	7,550
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	94	(731)
應收帳款增加(減少)	(11,169)	33
其他應收款(含關係人)增加	(14,183)	(2,332)
存貨(增加)減少	(16,697)	7,038
在建房地增加	(50,715)	(4,502)
預付款項增加	(2,488)	(9,817)
其他流動資產增加	(11,296)	(3,589)
其他資產-其他(增加)減少	(1,314)	785
遞延所得稅資產減少	16,886	7,902
遞延推銷費用增加	(16,170)	(53,108)
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加	21,156	6,949
應付費用(減少)增加	(105,518)	45,102
其他應付款項(含關係人)(減少)增加	(44,233)	2,971
其他流動負債增加	37,802	21,724
應計退休金負債增加(減少)	968	(7,934)
預收房地款增加	66,905	81,400
其他負債增加	173	-
營業活動之淨現金流入	<u>253,590</u>	<u>205,802</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(62,536)	(19,800)
處分採權益法之長期股權投資價款	5,266	151,250
預付長期投資款	-	(20,000)
購置固定資產	(170,457)	(215,274)
處分固定資產價款	832	1,256
存出保證金增加	(23,171)	(7,134)
購置無形資產及遞延費用	(3,029)	(2,924)
投資活動之淨現金流出	<u>(253,095)</u>	<u>(112,626)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	550,000	280,000
舉借長期借款	552,700	1,516,000
償還長期借款	(1,003,384)	(1,842,538)
存入保證金增加	429	731
融資活動之淨現金流入(出)	<u>99,745</u>	<u>(45,807)</u>
本期現金及銀行存款淨增加數	100,240	47,369
期初現金及銀行存款餘額	<u>191,666</u>	<u>144,297</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 291,906</u>	<u>191,666</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 57,516	54,558
減：資本化利息	15,345	11,221
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 42,171</u>	<u>43,337</u>
支付所得稅	<u>\$ 25</u>	<u>22</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 95,384</u>	<u>95,384</u>
固定資產轉列預付款項	<u>\$ (113)</u>	<u>-</u>
不動產投資轉列在建房地	<u>\$ -</u>	<u>512,870</u>
不動產投資轉列未完工程	<u>\$ -</u>	<u>19</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 77</u>	<u>172</u>
預付長期投資款轉列採權益法之長期股權投資	<u>\$ 20,000</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：莊 村 徽

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

六福開發股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額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)創立於民國五十七年，並以民國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，同時依法辦理公開發行，且於民國七十七年十二月於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要業務包括觀光旅館(六福客棧、六福皇宮、墾丁六福莊及關西六福莊)、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。自民國七十九年起陸續籌劃之「六福村主題遊樂園」，內容包括中國村、美洲村、非洲村、大洋洲村、歐洲村及亞洲村。其中美洲村、大洋洲村及亞洲村已陸續營業。

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 1,577 人及 1,366 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

債；非屬流動負債者列為非流動負債。

本公司財務報表對於與營建業務有關之資產負債係以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(六)金融商品

本公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，本公司持有之金融商品係分類為以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵壞帳

備抵壞帳係依各應收款項，評估其未來收回可能性而提列。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(九)營建會計

本公司投資興建房屋，係按各工程分別計算成本。委託他人建屋預售，除符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地利益外，其餘均於工程完工交屋時結算損益：

- 1.工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- 2.預售契約總額已達估計工程總成本。
- 3.買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- 4.應收契約款之收現性可合理估計。
- 5.履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- 6.歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採用完工比例法時，有關完工比例衡量係依照投入工時佔估計總工時之比例衡量。

購入或換入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之營建土地及建築成本列記「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」，預售房地收取之價款列記「預收房地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」。採完工交屋法時，於完工交屋年度，「待售房地」、「預收房地款」與「遞延推銷費用」均按出售部份結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。

正在進行使在建工程(包括營建土地)達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。成本與市價之比較係採分類比較法。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與本公司對其具有控制力之子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

以前年度投資成本與股權淨值間之差額，因無法分析原因選擇五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失則由本公司全額認列，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項或墊付款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(十一)固定資產

除土地、房屋設備及器具及設備分別以民國九十六年七月一日、八十八年七月一日、六十四年十二月三十一日及六十九年十二月三十一日為基準日辦理資產重估價外，餘係以成本為入帳基礎，並以成本加重估增值減累計折舊及累積減損為帳面價值。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3～50 年
- 2.運輸設備：3～5 年
- 3.營業器具：3～15 年
- 4.遊樂設備：7～20 年
- 5.景觀園藝：7～10 年
- 6.租賃改良：3～7 年
- 7.其他設備：3～50 年

野生動物園區之各種動物，列為固定資產，購置時以取得成本入帳；折耗採平均法計提，耐用年數分別按禽類為四年及獸類為八年，並預留殘值一年。動物增殖時僅作數量之增加，不增加資產價值。死亡數超過增殖數時，以其未折耗餘額轉列當期損失。

處分固定資產之損益列為營業外費損或收益。

(十二)遞延費用

遞延費用取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限採平均法攤銷。

(十三)無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十四)退休金

本公司已訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，適用「勞動基準法」員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司依「勞工退休金條例」（以下簡稱「新制」）之規定，員工得選擇適用「勞動基準法」，或選擇適用新制並保留適用該條例前之工作年資。原適用「勞動基準法

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

」之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月依每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，採權責發生基礎，按月將提繳數列為當期費用。

(十五)收入認列原則

客房收入、餐飲收入及遊樂園收入於勞務已提供時認列。

(十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，第一次修訂條文。依該公報規定相關會計原則變動，對民國九十八年度損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 7,291	3,123
週轉金	2,767	2,082
銀行存款	273,848	178,461
定期存款	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 291,906</u>	<u>191,666</u>

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之現金及銀行存款中，分別有 39,929 千元及 19,127 千元因作為發售禮券之信託而用途受限制，業已轉列於存出保證金項下。

(二)存貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
飼料	\$ 653	285
食料品	21,726	9,268
飲料品	3,275	3,337
販賣品	10,489	8,842
其他	<u>5,069</u>	<u>2,783</u>
	<u>\$ 41,212</u>	<u>24,515</u>

1.本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
盤盈	\$ -	(7)
盤損	456	-
存貨報廢損失	<u>24</u>	<u>1,575</u>
	<u>\$ 480</u>	<u>1,568</u>

2.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨均無提供予金融機構作為借款擔保之情形。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(三)在建房地、遞延推銷費用及預收房地款

1.本公司與六福開發建設股份有限公司簽訂合建契約書，以本公司提供土地，六福開發建設股份有限公司提供建築資金及負責興建方式規劃興建正義段案，該開發基地座落於台北市中山區正義三小段 76、77、78 地號，面積共計 127.96 坪，截至民國九十九年十二月三十一日止已全數出售完畢，該建案之總銷售金額 1,241,695 千元(未稅)，屬於本公司簽訂之合約總價為 853,910 千元(含稅)。

2.本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，在建房地明細如下：

工程名稱	投資興建方式	預計完工年度	在建土地	
			99.12.31	98.12.31
六福居	合建分屋	100年	<u>\$ 568,088</u>	<u>517,373</u>

3.本公司民國九十九年度及九十八年度在建房地在興建期間，為支付該項資產所必須負擔之利息分別為 13,228 千元及 4,502 千元，業已予資本化。

4.本公司於民國九十九年度上列在建房地已達完工比例法適用條件之工程個案，其相關損益之認列情形如下：

工程名稱	可認列之銷售 總額(未稅)	視為售後租回 而遞延之銷售額	應攤計之 總成本	完工 比例	預計完工 年 度	累積(損)益
六福居	<u>\$ 838,244</u>	<u>(73,706)</u>	<u>(603,970)</u>	23.35%	100年	<u>37,487</u>

5.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之在建土地提供予金融機構作為借款擔保之情形，請詳附註六。

6.預收房地款及遞延推銷費用

本公司依買賣合約分期收取之房屋款，帳列預收房地款，預售房地時發生之推銷費用則帳列遞延推銷費用，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，其明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	預收房地款	遞延推銷費用	預收房地款	遞延推銷費用
六福居	<u>\$ 148,305</u>	<u>69,277</u>	<u>81,400</u>	<u>53,108</u>

7.本公司與六福開發建設股份有限公司合建之「六福居」一案，本公司於與買方簽訂土地及房屋買賣契約時，買方亦同時與本公司之子公司六福物業管理顧問股份有限公司簽訂房屋租賃契約，雙方約定於「六福居」一案完成交屋手續翌日起出租其房屋及停車位予六福物業管理顧問股份有限公司作為經營旅館之用，租約期限三年三個月。六福物業管理顧問股份有限公司並保證每年承租總金額以「房地買賣契約所載房地總價(含車位款)之 3.5%」計算。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(四)金融商品

1.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31			98.12.31		
	金 額	持股%	現金股利	金 額	持股%	現金股利
國內非上市(櫃)公司普通股						
國賓影城(股)公司	\$ 5,000	5	2,374	5,000	5	3,069
儷山林休閒開發(股)公司	90,000	12	-	90,000	13	-
合 計	<u>\$ 95,000</u>		<u>2,374</u>	<u>95,000</u>		<u>3,069</u>

2.本公司所持有之以成本衡量之金融資產－非上市(櫃)公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之以成本衡量之金融資產均無提供作為擔保之情形。

(五)採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

1.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99.12.31		98.12.31	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
採權益法之長期投資：				
一漈營造(股)公司	- %	\$ -	100.00%	9,183
六福開發建設(股)公司	100.00%	40,315	100.00%	1,663
國元影業(股)公司	40.00%	32,740	- %	-
三仙台飯店(股)公司	100.00%	11,798	100.00%	14,905
六福投資國際有限公司	100.00%	-	- %	-
六福管理顧問(北京)公司	100.00%	4,427	100.00%	-
小 計		89,280		25,751
換算調整數：				
六福管理顧問(北京)公司	-	(115)	-	-
合 計		<u>\$ 89,165</u>		<u>25,751</u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資，其原始投資成本列示如下：

<u>被投資公司</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
一漵營造(股)公司	\$ -	69,381
六福開發建設(股)公司	48,700	10,700
國元影業(股)公司	40,000	-
三仙台飯店(股)公司	15,000	15,000
六福投資國際有限公司	8	8
六福管理顧問(北京)公司	4,536	-
合 計	<u><u>\$ 108,244</u></u>	<u><u>95,089</u></u>

3.本公司民國九十九年度及九十八年度財務報表，對於採權益法評價之被投資公司，係依據各該被投資公司同期間財務報表按持股比例認列各該被投資公司當期之損益，民國九十九年度及九十八年度認列之投資損失明細如下：

	<u>99 年度</u>	<u>98年度</u>
	<u>投資損失</u>	<u>投資損失</u>
一漵營造(股)公司	\$ 446	12,625
六福開發建設(股)公司	2,819	5,067
國元影業(股)公司	7,260	-
三仙台飯店(股)公司	3,107	95
六福投資國際有限公司	95	107
六福管理顧問(北京)公司	109	-
	<u><u>\$ 13,836</u></u>	<u><u>17,894</u></u>

4.本公司採權益法評價之被投資公司六福投資國際有限公司，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止對其累積認列之權益法投資損失使得該長期股權投資成為負數計249千元及172千元，因本公司對其具有控制能力，故沖減對其之其他應收款—關係人，餘不足者，列於"其他負債"項下，請詳附註五。

5.本公司於民國九十八年度新增投資國元影業(股)公司，投資股數2,000千股，投資金額為20,000千元，列於預付長期投資款項下，並已於民國九十九年度完成變更登記轉列股本項下；另民國九十九年度本公司依股比例認購增資股數為2,000千股，投資金額為20,000千元，持股比例40%，採權益法評價。

6.民國九十八年九月六福開發建設(股)公司辦理現金增資5,700千元，本公司已依持股比例金額認購，其中900千元係以民國九十七年十二月三十一日之預付長期投資款轉列。另民國九十九年度六福開發建設(股)公司辦理現金增資共為38,000千元，本公司已依持股比例全數認購。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.本公司於民國九十八年十二月新增投資三仙台飯店(股)公司，投資股數為 1,500 千股，投資金額為 15,000 千元，持股比例 100%，採權益法評價。
- 8.本公司民國九十九年十一月新增投資六福管理顧問(北京)公司，投資金額 4,536 千元，持股比率 100%，採權益法評價。
- 9.本公司於民國九十九年十一月處分長期股權投資一漵營造(股)公司，其出售價格為 5,266 千元，處分成本為 8,737 千元，因本公司出售對象為六福開發建設(股)公司，因六福開發建設(股)公司為本公司之子公司，故此出售股權交易實質為組織調整，故將出售價款低於長期股權投資帳面價值 3,471 千元轉列對六福開發建設(股)公司之長期股權投資帳面價值。截至民國九十九年十二月三十一日止，該價款尚未收取，帳列「其他應收款－關係人」項下。
- 10.本公司於民國九十七年十二月經董事會決議處分採權益法評價之長期股權投資"台北花園大酒店(股)公司"，並於同月簽訂買賣合約書，依合約之規定將分二次處分本公司持有之"台北花園大酒店(股)公司"股票及對其之預付投資款(惟依合約規定本公司相關之預付投資款須待"台北花園大酒店(股)公司"完成相關登記並換發股票後方進行處分之交易)，相關處分交易情形如下：

	處分股數	每股價格(元)	處分價款
第一次交易	8,500 千股	\$ 12.50	106,250 千元
第二次交易	12,100 千股	12.50	151,250 千元

- 本公司於民國九十八年三月完成第二次交易，相關處分價款減除成本及相關費用後認列處分利益 30,468 千元，列於"營業外收入及利益－處分投資利益"項下。
- 11.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之採權益法之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(六)固定資產

- 1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產提供抵質押情形請詳附六，另上述之抵質押資產於六福客棧，六福村及六福莊之部分土地及建物於民國九十八年度經中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價，鑑價結果計 4,623,279 千元。
- 2.本公司之土地及其他各項固定資產分別於民國九十六年度、民國八十八年度、六十九年度及六十四年度分別依公告現值及資產重估辦法辦理重估，經歷年處分沖銷後，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止重估增值餘額明細如下：

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31	98.12.31
土 地	\$ 3,009,472	3,009,472
房屋設備	99,734	99,734
器具及設備	6,966	6,966
合 計	<u>\$ 3,116,172</u>	<u>3,116,172</u>

3.本公司因辦理土地重估增值而提列之土地增值稅準備，經歷年處分沖銷及土地增值稅率調降後，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日土地增值稅準備餘額均為 1,032,318 千元。

4.本公司因辦理重估增值，相對增加之未實現重估增值業已列於股東權益項下，請詳附註四(十一)說明。

5.本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」已認列之累計減損，其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
帳列固定資產累計減損		
重估增值－土地(認列於股東權益部份)	\$ 46,203	46,203
土地	31,380	31,380
房屋及建築	577,364	577,364
運輸設備	488	488
營業器具	71,728	71,728
遊樂設備	126,919	126,919
景觀園藝	28,805	28,805
租賃改良	40,226	40,226
其他設備	29,506	29,506
未完工程	133,673	133,673
小 計	<u>1,086,292</u>	<u>1,086,292</u>
帳列其他資產－其他減損		
標 本	155	155
合 計	<u>\$ 1,086,447</u>	<u>1,086,447</u>

6.本公司六福莊及新竹關西鎮拱子溝段多筆土地，由於原地主繼承問題及變更地目問題尚未解決，致截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日尚無法辦理所有權過戶登記手續，金額皆為 75,700 千元，惟已辦妥設定質押權予本公司，列於其他資產－其他項下。

7.本公司民國九十九年度及九十八年度固定資產在購建期間利息資本化金額分別為 2,117 千元及 6,719 千元。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
抵押借款	<u>\$ 1,050,000</u>	2.12~3.05	<u>500,000</u>	2.47~3.05

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司於金融機構尚未使用之借款額度(含長期借款)分別為 457,300 千元及 335,000 千元，相關提供作為擔保之資產請詳附註六。

(八)長期借款

貸款銀行	契 約 期 間	內 容	99.12.31		98.12.31	
			金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
兆豐銀行	94.06.17~101.06.17浮動利率，按月付息，自第一次撥款日起滿兩年還第一期款，每三個月一期，共分二十一期，前八期每期償還5,000千元，之後每期償還23,846千元	抵押貸款	\$ 143,076	1.63	238,460	1.635~3.235
合作金庫	98.12.29~99.07.30，自起借日起13個月到期，到期一次還本(可提前清償)，浮動利率，按月付息	抵押貸款	-		550,000	2.02
第一銀行	98.06.15~100.06.15浮動利率，按月付息，到期一次還本	抵押貸款	-		608,000	2.58~2.65
〃	99.06.25~102.11.25浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	708,000	2.58~2.65	-	
華南銀行	98.09.29~101.06.30浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押借款	-		358,000	1.54~3.26
〃	99.12.10~104.12.10浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	2,700	2.29	-	
安泰銀行	99.03.12~101.09.12浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	450,000	2.70~2.91	-	-
			1,303,776		1,754,460	
減：一年內到期之長期借款			<u>(95,384)</u>		<u>(95,384)</u>	
			<u><u>\$ 1,208,392</u></u>		<u><u>1,659,076</u></u>	

1.本公司於金融機構尚未使用之中長期借款額度請詳短期借款四(七)說明，提供作為借款擔保之資產請詳附註六。

2.民國九十九年十二月三十一日之長期借款餘額，未來年度預計償還情形如下：

期 間	金 額
100.01.01~100.12.31	\$ 95,384
101.01.01~101.12.31	1,147,692
102.01.01~102.12.31	58,000
103.01.01以後	2,700
合 計	<u><u>\$ 1,303,776</u></u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(九)退 休 金

1.對於採確定給付退休金者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (44,660)	(42,375)
非既得給付義務	(79,129)	(92,686)
累積給付義務	(123,789)	(135,061)
未來薪資增加之影響數	(24,920)	(28,554)
預計給付義務	(148,709)	(163,615)
退休基金資產公平價值	5,255	4,399
提撥狀況	(143,454)	(159,216)
未認列退休金利益	(28,078)	(20,730)
未認列前期服務成本	13,003	15,604
未認列過渡性淨給付義務	13,562	20,343
應計退休金負債	<u>\$ (144,967)</u>	<u>(143,999)</u>

2.本公司民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 5,675	6,753
利息成本	3,272	5,048
退休金資產預期報酬	(379)	(543)
過渡性淨給付義務攤銷數	6,781	6,781
未認列前期服務成本攤銷數	2,601	2,601
退休金利益攤銷數	(364)	-
淨退休金成本	<u>\$ 17,586</u>	<u>20,640</u>

3.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得利益均為 0 元。其精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	2.00%
長期薪資調整率	2.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

4.本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 26,670 千元及 25,591 千元，已提撥至勞工保險局。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司民國九十九年度及九十八年度之所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
遞延所得稅費用	<u>\$ 16,886</u>	<u>7,902</u>

2.本公司原依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額，民國九十九年度及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 23,363	(34,841)
其他依稅法規定調整數	11,173	(3,391)
備抵評價－遞延所得稅資產	(83,458)	(58,079)
所得稅稅率變動影響數	65,485	109,356
投資抵減增加數	-	(6,000)
以前年度所得稅估計差	323	857
估計所得稅費用	<u>\$ 16,886</u>	<u>7,902</u>

3.本公司民國九十九年度及九十八年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	99年度	98年度
投資抵減增加數	\$ -	(6,000)
虧損扣抵減少(增加)數	23,190	(32,555)
未實現修繕費	(1,570)	(519)
備抵壞帳超限增加(減少)數	18	(37)
依權益法認列之投資損失	9,031	(3,536)
(未)已實現退休金費用	(185)	1,637
已實現減損損失減少數	4,375	5,282
備抵評價－遞延所得稅資產	(83,458)	(58,079)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	65,485	101,709
遞延所得稅費用	<u>\$ 16,886</u>	<u>7,902</u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產：				
未實現減損損失	\$ 25,070	4,262	26,405	5,281
虧損扣抵	80,186	13,632	-	-
備抵評價	-	-	-	(5,281)
		<u>\$ 17,894</u>		<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
備抵壞帳超限	\$ 2,084	354	2,193	439
虧損扣抵	1,100,342	187,058	1,316,938	263,387
未實現減損損失	649,618	110,435	674,021	134,804
未實現退休金費用	23,550	4,004	22,459	4,492
未實現修繕費	86,083	14,634	76,851	15,370
依權益法認列之投資損失	10,855	1,845	63,975	12,795
投資抵減	-	6,000	-	6,000
備抵評價	-	(324,330)	-	(402,507)
		<u>\$ -</u>		<u>34,780</u>

5. 截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司依民間參與公共建設法，依法得享有投資抵減，其尚未使用之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

	尚未使用之 可抵減稅額	最後可抵減年度
發生年度 民國九十八年度	<u>\$ 6,000</u>	民國一〇二年度

上述所得稅扣抵項目依法得抵減當年度起五年度之應納稅額，且每一年度抵減金額，不得超過該年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十二年度(核定數)	\$ 95,179	民國一〇二年度
民國九十三年度(核定數)	172,607	民國一〇三年度
民國九十四年度(核定數)	115,853	民國一〇四年度
民國九十五年度(核定數)	71,999	民國一〇五年度
民國九十六年度(核定數)	258,046	民國一〇六年度
民國九十七年度(申報數)	304,602	民國一〇七年度
民國九十八年度(申報數)	162,242	民國一〇八年度
	<u>\$ 1,180,528</u>	

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

7.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 25,625 千元及 24,206 千元，本公司民國九十八年度及九十七年度盈餘分派之實際可扣抵稅額比率均為 0%。

(十一)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,800,000 千元，發行股本皆為 2,902,410 千元，每股面額 10 元，分為 290,241 千股。

2.資本公積

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	99.12.31	98.12.31
轉換公司債轉換溢價	\$ 203	203

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司決算後如有盈餘，除依法提付應繳納之所得稅及彌補以往年度虧損後，就其餘額提撥法定盈餘公積百分之十及視當時情況依公司經營範圍內與其他公司簽訂合約之需求或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之八十按下列方式分派之，但此項盈餘提供分派之比率及現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(1)員工紅利百分之三。

(2)董監事酬勞百分之三。

(3)股東股利百分之九十四，其中現金股利原則上不得低於股東股利總數之百分之十。

員工紅利分配之對象，係以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。不包含臨時、試用人員。

本公司民國九十八年度及九十七年度盈虧撥補議案，經董事會及股東會決議通過因發生虧損，故未發放股東股利、員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會提議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.未實現重估增值

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，資產重估增值明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土地	\$ 1,813,054	1,813,054
固定資產(不含土地)	16,022	16,022
	<u><u>\$ 1,829,076</u></u>	<u><u>1,829,076</u></u>

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

(十二)基本每股盈餘(虧損)

民國九十九年度及九十八年度，本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

		99年度			
		<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數(千股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>(分母)</u>	<u>稅前</u> <u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利		<u>\$ 137,428</u>	<u>120,542</u>	290,241	<u>0.47</u> <u>0.42</u>
		98年度			
		<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數(千股)</u>	<u>每股盈餘(虧損)(元)</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>(分母)</u>	<u>稅前</u> <u>稅後</u>
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損		<u>\$ (139,364)</u>	<u>(147,266)</u>	290,241	<u>(0.48)</u> <u>(0.51)</u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
資產：						
現金及銀行存款	\$ 291,906	291,906	-	191,666	191,666	-
應收票據及帳款(含關係人)	48,970	-	48,970	37,895	-	37,895
以成本衡量之金融資產	95,000	-	-	95,000	-	-
存出保證金	246,852	-	-	223,681	-	-
負債：						
短期借款	1,050,000	-	1,050,000	500,000	-	500,000
應付帳款	114,254	-	114,254	90,765	-	90,765
長期借款(含一年內到期)	1,303,776	-	1,303,776	1,754,460	-	1,754,460
其他應付款項(含關係人)	35,776	-	35,776	80,009	-	80,009

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收／付票據及帳款(含關係人)、其他應付款項(含關係人)及短期借款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)長期借款(含一年內到期)之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。
- (4)存出保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為以成本衡量之金融資產，因此類資產無活絡市場報價，故無受市場價格變動之公平價值變動風險。

(2)信用風險

由於本公司有廣大客戶群，交易對象分散並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司民國九十九年十二月三十一日止之流動負債超過流動資產達 518,487 千元，本公司預計一年內須償還之長、短期借款達 1,145,384 千元，流動比率不足 100%。

惟本公司與往來銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減或頻繁更換貸款銀行情形，且所提供之抵質押固定資產於民國九十八年度經中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價，鑑價結果計 4,623,279 千元超過本公司之長、短期借款金額 2,353,776 千元甚多，此外本公司與借款銀行簽訂之合約尚有 457,300 千元未動用之借款額度，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，未來市場利率增加 1%，將使本公司未來一年現金流出增加 23,538 千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
一漵營造股份有限公司(以下簡稱一漵營造)	為本公司之子公司
六福投資國際有限公司(以下簡稱六福投資國際)	為本公司之子公司
六福開發建設股份有限公司(以下簡稱六福開發建設)	為本公司之子公司
三仙台飯店股份有限公司(以下簡稱三仙台飯店)	為本公司之子公司
六福物業管理顧問股份有限公司(以下簡稱六福物業)	為本公司之子公司
六福管理顧問(北京)有限公司	為本公司之子公司
豐融開發股份有限公司(以下簡稱豐融開發)	該公司負責人為本公司董事
國元影業股份有限公司(以下簡稱國元影業)	為本公司採權益法投資之公司
賴振融	為本公司之董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司向關係人發包工程之合約總價款、交易金額及期末應付款項明細如下：

	99年度	99.12.31	98年度	98.12.31
	本 期	合 約	本 期	合 約
	交易金額	總 價 款	交易金額	總 價 款
一漵營造	\$ 128,797	592,290	134,979	559,860
		應付款項		應付款項
		15,578		69,869

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司與一漵營造係依工程合約規定交易價格及付款條件付款；截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日所產生之未實現利益分別為 46,386 千元及 46,246 千元，並依其效益年限分年認列。

本公司因委託一漵營造承攬工程而收取之保證金，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日皆為 20 千元，列於存入保證金項下。

2. 租賃

	租 金 收 入		期 末 應 收 款 項	
	99年度	98年度	99.12.31	98.12.31
一漵營造	\$ 343	343	30	30
六福開發建設	343	357	30	315
六福物業	114	52	10	55
三仙台飯店	34	3	3	3
國元影業	3,429	-	-	-
	<u>\$ 4,263</u>	<u>755</u>	<u>73</u>	<u>403</u>

上述期末應收款項列於其他應收款-關係人項下。

3. 財產交易

(1) 本公司民國九十九年度及九十八年度向豐融開發取得營業器具分別為 110 千元及 642 千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日未付款分別為 42 千元及 5 千元，列於其他應付款-關係人項下。

(2) 本公司民國九十九年度及九十八年度銷售房地予關係人情形如下：

關係人名稱	標的物	合約總價	累積收取金額	
			99.12.31	98.12.31
賴振融	六福居	<u>\$ 77,730</u>	<u>12,124</u>	<u>7,400</u>

上述因出售房地予關係人而收取之金額列於預收房地款項下。

截至民國九十九年十二月三十一日尚未收取款項為 260 千元，帳列應收票據—關係人項下。

(3) 本公司民國九十九年度及九十八年度出售固定資產予關係人之情形如下：

	出 售 價 款		期 末 應 收 款 項	
	99年度	98年度	99.12.31	98.12.31
賴振融	\$ 186	-	-	-
國元影業	210	-	-	-
	<u>\$ 396</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

4. 票據背書及保證情形

本公司為關係人提供借款保證或本票背書之餘額及明細如下：

	99.12.31	98.12.31
六福開發建設	<u>\$ 180,000</u>	<u>-</u>

5. 其 他

(1) 本公司民國九十八年度代六福投資國際支付公司相關費用計 538 千元，惟民國九十九年度及九十八年度對其累積認列之權益法之投資損失超過帳面金額計 249 千元及 172 千元，因本公司仍意圖繼續持有該公司，民國九十九年度將其轉列其他負債項下，民國九十八年度將超過帳面成本部分沖減對其之應收款項，截至民國九十八年十二月三十一日止尚應收取金額計 366 千元，列於其他應收款－關係人項下。

(2) 本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日由應收代墊關係人郵電費等款項如下：

	期 末 應 收
	99 98
一漈營造	\$ 40 268
六福開發建設	9 -
	<u>\$ 49 268</u>

(3) 本公司截至民國九十九年度及九十八年度銷售餐飲及商品予關係人及期末應收款項情形：

	全年交易金額	期末應收款項
	99年度 98年度	99.12.31 98.12.31
一漈營造	\$ 259 -	- -
六福開發建設	- 12	- 12
	<u>\$ 259 12</u>	- 12

(4) 本公司民國九十八年度代豐融開發銷售商品計 35 千元。截至民國九十八年十二月三十一日止，尚應支付之金額計 10 千元，帳列其他應付款項－關係人項下。

(5) 本公司於民國九十九年十一月處分長期股權投資一漈營造(股)公司，其出售價格為 5,266 千元，處分成本為 8,737 千元，因本公司出售對象為六福開發建設(股)公司，其為本公司之子公司，此出售股權交易實質為組織調整，故將出售價款低於長期股權投資帳面價值 3,471 千元轉列對六福開發建設(股)公司之長期股權投資帳面價值。截至民國九十九年十二月三十一日止，該價款尚未收取，帳列

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

「其他應收款－關係人」項下。

(6)本公司與六福開發建設(股)公司簽訂合建契約書(該基地座落於台北市中山區正義段三小段 76、77、78 地號三筆土地)，依合約內容由本公司提供土地，並由六福開發建設(股)公司提供建築資金及負責興建，雙方同意本合作興建案，依所興建完成之大樓其全部價值，由本公司取得 67%之價值，六福開發建設(股)公司取得 33%之價值，並據此分配雙方應得之房屋、車位及其座落土地之權益。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度應付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 14,391	15,562
獎金及特支費	2,698	1,712
業務執行費用	-	-
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，為長、短期借款提供擔保之固定資產及其他資產之帳面價值明細如下：

質押之資產	質押擔保標的	99.12.31	98.12.31
固定資產：			
關西土地	銀行借款擔保	\$ 2,137,746	2,137,746
六福客棧土地房屋	"	588,052	592,727
六福松江大樓土地房屋	"	133,937	135,953
六福村建築物	"	192,351	202,348
六福村遊樂設備	"	11,225	11,487
六福莊土地房屋	"	445,482	453,556
		3,508,793	3,533,817
在建土地	"	568,088	517,373
		\$ 4,076,881	4,051,190

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司六福皇宮營業所在地係向國泰人壽保險股份有限公司(以下稱國泰人壽)租用。

本公司於民國九十八年十月二十三日與國泰人壽重新簽訂租約，依新租約規定，本公司承租六福皇宮建物自民國九十八年九月一日至一百一十三年八月三十一日，共十五年，未來五年最少須支付 2,035,194 千元租金，屆時約滿前十八個月可與該公司訂立新

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

約續租。另開立保證票據 400,000 千元及存出保證金 203,500 千元，予該公司作為履約保證，並設定六福客棧土地及房屋第二順位抵押予該公司。依合約所示截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已分別提列 77,788 千元及 61,693 千元之重置準備，列於其他負債項下。

依合約規定本公司自民國九十八年九月一日起三年內，應至少以 413,000 千元進行租賃標的物之整修。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司已支付 4,511 千元進行設計規劃，帳列「其他流動資產」項下。

(二)本公司與六福開發建設(股)公司簽訂合建契約書(該基地座落於台北市中山區正義段三小段 76、77、78 地號三筆土地)，依合約內容由本公司提供土地，並由六福開發建設(股)公司提供建築資金及負責興建，雙方同意本合作興建案，依所興建完成之大樓其全部價值，由本公司取得 67%之價值，六福開發建設(股)公司取得 33%之價值，並據此分配雙方應得之房屋、車位及其座落土地之權益。

(三)民國九十九年及九十八年十二月三十一日為關係人背書保證之金額分別為 180,000 千元及 0 千元，請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	281,284	290,793	572,077	255,517	288,283	543,800
勞健保費用	26,521	12,080	38,601	12,822	23,374	36,196
退休金費用	22,444	21,811	44,255	21,979	24,251	46,230
其他用人費用	19,195	12,972	32,167	8,643	21,285	29,928
折舊費用	202,458	18,000	220,458	230,495	16,110	246,605
折耗費用	1,317	-	1,317	1,887	-	1,887
攤銷費用	7,748	1,882	9,630	-	10,762	10,762

(二)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(三)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司資產負債之流動性分析如下：

99.12.31			
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及銀行存款	\$ 291,906	-	291,906
應收票據淨額	8,008	-	8,008
應收帳款淨額(含關係人)	40,962	-	40,962
其他應收款(含關係人)	19,966	-	19,966
存 貨	41,212	-	41,212
在建房地	568,088	-	568,088
預付款項	148,197	-	148,197
遞延推銷費用	69,277	-	69,277
遞延所得稅資產-流動	17,894	-	17,894
其他流動資產	17,938	-	17,938
合 計	\$ 1,223,448	-	1,223,448
負 債			
短期借款	\$ 1,050,000	-	1,050,000
應付帳款	114,254	-	114,254
應付費用	209,133	-	209,133
其他應付款(含關係人)	35,776	-	35,776
預收房地款	148,305	-	148,305
一年內到期長期負債	95,384	-	95,384
其他流動負債	89,083	-	89,083
合 計	\$ 1,741,935	-	1,741,935

98.12.31			
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及銀行存款	\$ 191,666	-	191,666
應收票據淨額	7,842	-	7,842
應收帳款淨額	30,053	-	30,053
其他應收款(含關係人)	5,783	-	5,783
存 貨	24,515	-	24,515
在建土地	-	517,373	517,373
預付款項	146,820	-	146,820
遞延推銷費用	-	53,108	53,108
其他流動資產	6,642	-	6,642
合 計	\$ 413,321	570,481	983,802
負 債			
短期借款	\$ 500,000	-	500,000
應付帳款	90,765	-	90,765
應付費用	314,651	-	314,651
其他應付款(含關係人)	80,009	-	80,009
預收房地款	-	81,400	81,400
一年內到期長期負債	95,384	-	95,384
其他流動負債	51,281	-	51,281
合 計	\$ 1,132,090	81,400	1,213,490

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司並無重大影響之外幣金融資產及負債。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	六福開發建設	2	787,555	180,000	180,000	180,000	4.57 %	背書保證之總額不得超過公司當期淨值之40%，對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值之20%。

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

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	帳面金額	持股比例	市價淨值		
本公司	六福開發建設(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,870	40,315	100%	40,315	-	
本公司	國元影業(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000	32,740	40%	32,740	-	
本公司	三仙台飯店(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	11,798	100%	11,798	-	
本公司	六福投資國際有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100%	-	-	(註1)
本公司	六福管理顧問(北京)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,312	100%	4,312	-	(註3)
本公司	國賓影城(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,365	5,000	5%	-	-	(註2)
本公司	儷山林休閒開發(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	9,000	90,000	12%	-	-	(註2)

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計249千元，故轉列至其他負債項下。

(註2)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

(註3)帳面金額係含換算調整數。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股

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	上期期末	股數	比 率	帳面金額			
本公司	六福開發建設(股)公司	台北市	綜合營造業	48,700	10,700	4,870	100%	40,315	(3,110)	(2,819)	子公司
本公司	國元影業股份有限公司	台北市	電影片映演業	40,000	-	4,000	40%	32,740	(7,260)	(7,260)	採權益法評價之被投資公司
本公司	三仙台飯店股份有限公司	台北市	飯店業	15,000	15,000	1,500	100%	11,798	(3,107)	(3,107)	子公司
本公司	六福投資國際有限公司	香港	投資業	8	8	-	100%	-	(95)	(95)	子公司(註1)
本公司	六福管理顧問(北京)公司	北京	管理顧問業	4,536	-	-	100%	4,312	(109)	(109)	子公司(註2)
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	台北市	綜合營造業	25,266	-	2,398	100%	28,847	-	109	子公司
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問股份有限公司	台北市	物業管理	1,000	500	100	100%	513	(145)	(145)	子公司

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計 249 千元，已轉列至其他負債項下。

(註2)帳面金額係含換算調整數。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價淨值	
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	2,398	28,847	100.00%	28,847	-
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	100	513	100.00%	513	-

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.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。

10.從事衍生性商品交易：無。

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
六福管理顧問 (北京)公司	管理顧問業	(USD1)	直接投資	-	4,356 (USD150)	-	4,536 (USD150)	100%	(109) (USD(4))	4,312	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 150 千元	USD 150 千元(註)	2,362,665

(註)：民國九十九年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為29.13：1。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度產業別之財務資訊揭露如下：

99年度					
	餐飲部	園遊區	客房部	其 他	合 計
收 入	\$ 989,648	510,280	747,112	349,631	2,596,671
支 出	585,440	284,651	482,273	223,994	1,576,358
部門毛利	<u>\$ 404,208</u>	<u>225,629</u>	<u>264,839</u>	<u>125,637</u>	1,020,313
公司一般費用					(859,326)
營業外收入					38,105
營業外支出					(18,783)
利息費用					(42,881)
稅前利益					<u>\$ 137,428</u>
資 產					
應收票據					\$ 8,008
應收帳款					40,962
存 貨					41,212
固定資產					6,373,007
可辨認資產					6,463,189
長期投資					184,165
公司一般資產					1,501,479
資產合計					<u>\$ 8,148,833</u>

六福開發股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度				
	餐飲部	園遊區	客房部	其 他	合 計
收 入	\$ 815,037	540,113	569,124	148,466	2,072,740
支 出	495,700	318,887	453,874	109,969	1,378,430
部門毛利	<u>\$ 319,337</u>	<u>221,226</u>	<u>115,250</u>	<u>38,497</u>	694,310
公司一般費用					(840,825)
營業外收入					68,644
營業外支出					(19,548)
利息費用					(41,945)
稅前損失					<u>\$ (139,364)</u>
資 產					
應收票據					\$ 7,842
應收帳款					30,053
存 貨					24,515
固定資產					<u>6,422,844</u>
可辨認資產					6,485,254
長期投資					140,751
公司一般資產					<u>1,306,880</u>
資產合計					<u>\$ 7,932,885</u>

本公司主要經營野生動物園、遊樂區(園遊區)、電影院、國際觀光旅館及不動產開發等相關業務，收入、支出為全部來自本業之收入，部門別間營業成本依合理方式分攤，無應沖轉未實現利潤，部門別之收入與支出不包括營業費用、投資損益、利息收支等營業外損益。

(二)地區別財務資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度均無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司並無外銷銷貨之情事。

(四)重要客戶資訊

本公司並無銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶。

現金及銀行存款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
週 轉 金		\$ 2,767
庫存現金		7,291
活期存款		271,297
支票存款		2,326
定期存款		8,000
外匯存款	美金6,753.59元	225
	瑞士法郎43.95元	
合 計		<u>\$ 291,906</u>

註：外幣存款99/12/31即期匯率如下：

美金：新台幣＝1：29.13

瑞士法郎：新台幣＝1：31.07

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
四維旅行社	營 業	\$ 430
保保旅行社	"	975
三普旅行社	"	728
日朋旅行社	"	600
昇漢旅行社	"	430
其他(未達本科目餘額5%者)	"	4,585
合 計		<u>\$ 7,748</u>

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
四維旅行社有限公司	"	\$ 2,307
其他(未達本科目餘額5%者)	"	41,253
小 計		43,560
減：備抵呆帳		(2,598)
合 計		<u>\$ 40,962</u>

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
其 他	應收租金及補助款等	<u>\$ 14,578</u>

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		市 價 基 礎
	成 本	市 價	
飼 料	\$ 653	653	重置成本
食 料	21,726	21,726	重置成本
飲 料	3,275	3,275	重置成本
販賣品	10,489	10,489	重置成本
住房消耗品	5,069	5,069	重置成本
	<u>\$ 41,212</u>	<u>41,212</u>	

在建房地變動明細表

工程名稱	期初餘額	本 期 增 加			本 期 減 少		期末餘額	提供抵押 或擔保情形
		土地及 工程成本	已實現 利 益	資本化 利 息	完工轉出	其 他		
六福居	\$ 517,373	-	37,487	13,228	-	-	568,088	提供銀行借款擔保

預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	保險費及廣告費等	\$ 6,629
其他預付款	服裝訂金等	677
用品盤存		
服 裝		15,076
清潔用品		326
物料消耗品		74,254
什項購置		8,552
修 繕 費		15,212
其 他		27,471
小 計		140,891
合 計		<u>\$ 148,197</u>

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
暫 付 款	暫付裝修款等	<u>\$ 17,938</u>

採權益法之長期股權投資變動明細表														
民國九十九年一月一日至十二月三十一日										單位：新台幣千元/千股				
被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列		其 他		期 末 餘 額		金 額	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投資收益	投資損失	股數	金 額	股 數	持股比例		
權益法：														
一漵營造(股)公司	2,250	\$ 9,183	-	-	2,250	8,737	-	446	-	-	-	-	-	-
六福開發建設(股)公司	1,070	1,663	3,800	38,000	-	-	-	2,819	-	3,471	4,870	100.00%	40,315	註4
國元影業(股)公司	-	-	4,000	40,000	-	-	-	7,260	-	-	4,000	40.00%	32,740	註3
三仙台飯店(股)公司	1,500	14,905	-	-	-	-	-	3,107	-	-	1,500	100.00%	11,798	-
六福投資國際公司	-	(172)	-	-	-	-	-	95	-	-	-	100.00%	(267)	註2
六福管理顧問(北京)公司	-	-	-	4,536	-	-	-	109	-	-	-	100.00%	4,427	
		25,579		82,536		8,737	-	13,836		3,471			89,013	-
換算調整數－六福投資國際公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-	18	註1及2
換算調整數－六福管理顧問(北京)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115)	-	-	(115)	註1
沖減其他應收關係人款－六福投資國際公司	-	172	-	-	-	-	-	-	-	(172)	-	-	-	註2
轉列其他負債－六福投資國際公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-	-	249	
採權益法之長期股權投資淨額		<u>\$ 25,751</u>		<u>82,536</u>		<u>8,737</u>	<u>-</u>	<u>13,836</u>		<u>3,451</u>			<u>89,165</u>	

註1：換算調整數係換算六福投資國際公司及六福管理顧問(北京)公司之外幣財務報表所產生之外幣換算調整數。

註2：六福投資國際公司之期末餘額(267)千元及其換算調整數為18千元，係列於其他負債項下。

註3：本期對國元影業(股)公司新增之投資金額40,000千元係包含於民國九十八年十二月三十一日已預付之長期投資款20,000千元轉列。

註4：本公司於民國九十九年度出售長期股權投資一漵營造(股)公司予子公司六福開發建設(股)公司，將出售價款5,266千元與出售成本8,737千元之差額3,471千元轉列對六福開發建設(股)公司之長期股權投資帳面價值。

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表														
民國九十九年一月一日至十二月三十一日										單位：新台幣千元				
名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期 末 餘 額			被投資公司發放股利		備 註		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例%	金 額	股票股利 (股數)	現金股利			
國賓影城(股)公司	1,187	\$ 5,000	178	-	-	-	1,365	5	5,000	178	2,374			
儷山林休閒開發公司	9,000	90,000	-	-	-	-	9,000	12	90,000	-	-	-		
採權益法之長期股權投資淨額		<u>\$ 95,000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>95,000</u>		<u>2,374</u>			

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額		
					成 本	重估增值	合 計
土 地	\$ 3,483,407	-	-	138,643	473,935	3,009,472	3,483,407
房屋及建築物	4,006,207	31,379	-	-	4,076,495	99,734	4,176,229
運輸設備	12,772	416	(2,717)	-	10,471	-	10,471
營業設備	691,267	47,227	(21,279)	5,615	715,864	6,966	722,830
遊樂設備	1,786,626	16,903	-	18,632	1,803,529	-	1,803,529
景觀設備	88,446	2,852	-	-	109,930	-	109,930
出租資產	-	-	-	89,948	89,948	-	89,948
租賃改良物	436,439	-	(2,318)	-	434,121	-	434,121
其他設備	340,754	17,903	(6,450)	28,397	380,604	-	380,604
未完工程	388,000	53,777	-	(281,727)	160,050	-	160,050
	<u>\$ 11,233,918</u>	<u>170,457</u>	<u>(32,764)</u>	<u>(492)</u>	<u>8,254,947</u>	<u>3,116,172</u>	<u>11,371,119</u>

累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 1,168,574	87,962	-	(72,619)	1,183,917
運輸設備	8,791	1,099	(2,717)	-	7,173
營業設備	472,623	37,507	(20,657)	-	489,473
遊樂設備	1,470,433	61,037	-	-	1,531,470
景觀設備	18,553	6,504	-	-	25,057
出租資產	-	-	-	72,619	72,619
租賃改良物	393,883	1,047	(2,318)	-	392,612
其他設備	191,925	22,682	(5,108)	-	209,499
	<u>\$ 3,724,782</u>	<u>217,838</u>	<u>(30,800)</u>	<u>-</u>	<u>3,911,820</u>

存出保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	承租營業處所之保證金	\$ 203,500
	其 他	43,352
		<u>\$ 246,852</u>

遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類轉入	期末餘額
飛禽秀及裝修工程等	\$ 19,398	363	6,860	(379)	12,522

電腦軟體成本變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重分類轉入	期末餘額
電腦軟體	\$ 5,271	2,666	2,770	-	5,167

其他資產—其他明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
標 本		
期初餘額—原始成本		\$ 20,994
—累計折舊		(6,428)
—累計減損		(155)
小 計		14,411
本期增加		17,463
本期攤提		(3,937)
期末餘額		27,937
其他資產	尚未辦理所有權過戶之土地	75,700
其 他		35
合 計		\$ 103,672

短期借款明細表

項 目	摘 要	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
華南銀行	抵押借款	\$ 750,000	一年內	2.12%~2.32%	1,050,000	土地及建物
上海商銀	抵押借款	300,000	"	3.05%	360,000	土地及建物
		\$ 1,050,000				

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
宏洲海產公司	營 業	\$ 11,229
其他(未達本科目餘額5%者)	"	103,025
		\$ 114,254

應付費用明細表

項 目	金 額
應付薪資	\$ 59,788
應付獎金	11,218
應付佣金	19,085
應付租金	39,499
應付其他(未達本科目餘額5%者)	79,543
合 計	<u>\$ 209,133</u>

其他應付款項

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付營業稅	\$ 13,088
應付其他	7,068
合 計	<u>\$ 20,156</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
代 收 款	代徵娛樂稅、代扣員工所得稅	\$ 4,236
暫 收 款	暫收旅行社訂金	4,659
其他預收款	預收電影票訂金、禮券、房租等	80,188
合 計		<u>\$ 89,083</u>

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人	借款期限	利率	借 款 金 額		擔保品
			一年內 到期部份	一年以上 到期部份	
兆豐銀行	94.06.17~101.06.17	1.635%~3.235%	\$ 95,384	47,692	土地及建物及遊樂設備
第一銀行	99.06.25~102.11.25	2.58%~2.65%	-	708,000	土地及建物
安泰銀行	99.03.12~101.09.12	2.70%~2.91%	-	450,000	土地
華南銀行	99.12.10~ 104.12.10	2.29%	-	2,700	土地及建物
合 計			<u>\$ 95,384</u>	<u>1,208,392</u>	

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
客房收入	\$ 747,112
餐飲收入	989,648
電影院收入	7,528
園遊區收入	510,280
停車場收入	6,789
銷貨收入(商品收入)	61,328
其他營業收入	95,466
營建收入	178,520
	<u>\$ 2,596,671</u>

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額
客房成本	\$ 482,273
餐飲成本	585,440
電影院成本	5,907
園遊區成本	284,651
停車場成本	3,768
商品成本	49,035
其他營業成本	40,428
營建成本	124,856
營業成本	<u>\$ 1,576,358</u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 312,604
租 金 支 出	66,316
廣 告 費	60,996
其他(未達本科目餘額5%者)	419,410
	<u>\$ 859,326</u>

營業外收入—什項收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其 他	主係政府補助款及保險金賠償收入等	<u>\$ 29,324</u>

營業外費用－什項費用明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其 他	主係逾期暫付款轉損失	<u>\$ 3,381</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

六福開發股份有限公司董事會 公鑒：

六福開發股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表中有關採權益法評價之長期股權投資及合併財務報表附註十一相關之轉投資公司資訊未經本會計師查核，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，有關該部份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。採用其他會計師查核報告依權益法評價之長期股權投資，民國九十九年十二月三十一日之餘額為32,740千元，占期末資產總額之0.40%，民國九十九年度已認列之投資損失為7,260千元，占當期稅前淨利之(5.27)%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達六福開發股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠植

會計師：

吳秋華

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年三月二十一日

六福開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99.12.31		98.12.31				99.12.31		98.12.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	金	額
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註四(一)(十三))	\$	338,011	4	220,950	3	2100	短期借款(附註四(七)(十三)及六)	\$	1,050,000	13
1120	應收票據淨額(附註四(十三))		9,728	-	7,842	-	2121	應付票據(附註四(十三))		7,786	-
1131	應收票據－關係人(附註四(十三)及五)		260	-	-	-	2140	應付帳款(附註四(十三))		149,051	2
1140	應收帳款淨額(減：備抵呆帳皆為2,598千元後淨額(附註四(十三))		40,962	-	30,207	-	2170	應付費用		214,467	3
1160	其他應收款		15,519	-	5,641	-	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十三)及五)		42	-
1188	其他應收款－關係人(附註五)	-	-	-	6	-	2210	其他應付款項(附註四(十三))		20,406	-
1200	存貨(附註四(二))		41,212	1	24,515	-	2262	預收房地款(附註四(三)及五)		223,323	3
1224	在建房地(附註四(三))		647,303	8	522,540	8	2270	一年內到期長期負債(附註四(八)(十三)及六)		95,384	1
1240XX	在建工程		108	-	8,130	-	2280	其他流動負債		89,727	1
1268	預付款項		151,264	2	147,212	2	2420	流動負債合計		1,850,186	23
1285	遞延推銷費用(附註四(三))		109,212	1	82,433	1	2510	長期借款(附註四(八)(十三)及六)		1,231,892	15
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))		20,065	-	-	-		土地增值稅準備(附註四(六))		1,032,318	12
1298	其他流動資產		21,043	-	7,673	-	2810	其他負債：		144,967	2
	流動資產合計		1,394,687	16	1,057,149	14	2820	應計退休金負債(附註四(九))		5,395	-
	基金及長期投資：						2888	存入保證金		77,788	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		32,740	-	-	-		其他負債(附註七)		228,150	3
1425	預付長期投資款(附註四(五))	-	-	-	20,000	-		其他負債合計		4,342,546	53
1481	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四)(十三))		95,000	1	95,000	1		負債合計			
	基金及長期投資合計		127,740	1	115,000	1		股東權益(附註四(十一))：			
	固定資產(附註四(六)及六)：						3110	普通股股本		2,902,410	34
	成本及重估增值：						3210	資本公積		203	-
1501	土地		473,935	6	473,935	6	3320	特別盈餘公積		61,152	1
1521	房屋及建築		4,040,240	48	3,902,345	49	3351	累積盈虧		(854,969)	(10)
1551	運輸設備		11,804	-	12,772	-	3420	累積換算調整數		(97)	-
1571	營業器具		715,864	9	684,301	9	3460	未實現重估增值(附註四(六))		1,829,076	22
1573	遊樂設備		1,802,639	22	1,785,474	23		股東權益合計		3,937,775	47
1574	景觀園藝		109,266	1	88,302	1		重大承諾事項及或有事項(附註四(三)及七)			
1622	出租資產		89,948	1	-	-					
1631	租賃改良		434,121	5	436,439	5					
1681	其他設備		380,841	5	340,362	4					
15X8	重估增值		3,116,172	38	3,116,172	39					
			11,174,830	135	10,840,102	136					
15X9	減：累積折舊		(3,908,822)	(47)	(3,724,115)	(47)					
1599	減：累計減損－固定資產		(1,086,292)	(13)	(1,086,292)	(14)					
1670	未完工程及預付設備款		154,843	2	349,554	4					
	固定資產淨額		6,334,559	77	6,379,249	79					
	無形資產：										
1750	電腦軟體成本		5,537	-	5,756	-					
1760	商譽		44,339	1	44,339	1					
	無形資產合計		49,876	1	50,095	1					
	其他資產：										
1820	存出保證金(附註四(一)(十三))		255,114	3	231,899	3					
1830	遞延費用		14,320	-	19,398	-					
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	-	-	-	36,862	1					
1880	其他資產－其他(附註四(六))		104,025	2	102,711	1					
	其他資產合計		373,459	5	390,870	5					
	資產總計	\$	8,280,321	100	7,992,363	100		負債及股東權益總計	\$	8,280,321	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：莊 村 徽

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		99年度		98年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入	\$ 2,417,922	90	2,073,372	100
4500	營建工程收入	264,442	10	-	-
	營業收入淨額	2,682,364	100	2,073,372	100
5110	銷貨成本(附註十)	(1,447,884)	(54)	(1,381,799)	(67)
5510	營建成本	(196,801)	(7)	-	-
	營業成本	(1,644,685)	(61)	(1,381,799)	(67)
5910	營業毛利	1,037,679	39	691,573	33
6000	營業費用(附註十)	(882,653)	(33)	(852,560)	(41)
6900	營業淨利(損)	155,026	6	(160,987)	(8)
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	422	-	2,582	-
7122	股利收入(附註四(四))	2,374	-	3,069	-
7130	處分固定資產利益	642	-	1,064	-
7140	處分投資利益(附註四(五))	-	-	30,468	1
7160	兌換利益淨額	-	-	493	-
7210	租金收入(附註五)	4,540	-	7,132	1
7480	什項收入(附註五)	29,942	1	23,486	1
	營業外收入及利益合計	37,920	1	68,294	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(減除已資本化之利息99年度及98 年度分別為15,510千元及11,221千元)(附 註四(三)(六))	(42,881)	(2)	(41,945)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(7,260)	-	-	-
7530	處分固定資產損失	(1,538)	-	(965)	-
7560	兌換損失淨額	(41)	-	-	-
7880	什項支出	(3,407)	-	(1,697)	-
	營業外費用及損失合計	(55,127)	(2)	(44,607)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)	137,819	5	(137,300)	(7)
8100	所得稅費用(附註四(十))	17,277	-	9,966	-
	合併總損益	\$ 120,542	5	(147,266)	(7)
	歸屬予：				
	合併淨損益	\$ 120,542	5	(147,266)	(7)
	少數股權淨利	-	-	-	-
		\$ 120,542	5	(147,266)	(7)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註四(十二))	\$ 0.47	0.42	(0.48)	(0.51)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：莊 村 徹

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	特別盈 餘公積	累積虧損	股東權益其他調整項目		合 計
					累積換算 調 整 數	未 實 現 重估增值	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,902,410	203	61,152	(828,245)	(3)	1,829,076	3,964,593
民國九十八年度淨損	-	-	-	(147,266)	-	-	(147,266)
外幣換算調整數	-	-	-	-	2	-	2
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,902,410	203	61,152	(975,511)	(1)	1,829,076	3,817,329
民國九十九年度淨利	-	-	-	120,542	-	-	120,542
外幣換算調整數	-	-	-	-	(96)	-	(96)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,902,410</u>	<u>203</u>	<u>61,152</u>	<u>(854,969)</u>	<u>(97)</u>	<u>1,829,076</u>	<u>3,937,775</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：莊 村 徹

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 120,542	(147,266)
調整項目：		
折舊及折耗費用	219,444	248,606
攤銷費用	9,963	11,006
呆帳費用提列數	-	967
採權益法認列之投資損失	7,260	-
處分固定資產損(益)淨額	896	(99)
固定資產轉列當期損益	615	694
處分投資利益	-	(30,468)
重置準備淨提列數	16,095	7,550
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(含關係人)增加	(2,146)	(730)
應收帳款增加	(10,755)	(121)
其他應收款(含關係人)增加	(9,872)	(329)
存貨(增加)減少	(16,697)	7,038
在建房地增加	(124,763)	(9,669)
預付款項增加	(5,162)	(9,450)
其他流動資產增加	(13,370)	(2,179)
其他資產-其他(增加)減少	(1,314)	852
遞延所得稅資產減少	16,797	6,152
遞延推銷費用增加	(26,779)	(82,433)
在建工程減少(增加)	8,022	(4,705)
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(9,376)	5,016
應付帳款(減少)增加	(10,379)	19,260
應付費用(減少)增加	(105,525)	44,084
其他應付款項(含關係人)增加(減少)	10,234	(12,287)
其他流動負債增加	37,161	22,712
應計退休金負債增加(減少)	968	(7,934)
預收房地款減少	102,751	120,572
營業活動之淨現金流入	214,610	186,839
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(20,000)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	151,250
預付長期投資款	-	(20,000)
購置固定資產	(173,276)	(195,391)
處分固定資產價款	832	1,284
存出保證金增加	(23,215)	(11,462)
購置無形資產及遞延費用	(5,044)	(3,375)
投資活動之淨現金流出	(220,703)	(77,694)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	550,000	280,000
舉借長期借款	576,200	1,516,000
償還長期借款	(1,003,384)	(1,842,538)
存入保證金增加	435	711
融資活動之淨現金流入(出)	123,251	(45,827)
匯率影響數	(97)	2
本期現金及銀行存款淨增加數	117,061	63,320
期初現金及銀行存款餘額	220,950	157,630
期末現金及銀行存款餘額	\$ 338,011	220,950
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 57,516	54,558
減：資本化利息	15,510	11,221
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 42,006	43,337
支付所得稅	\$ 1,047	2,792
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 95,384	95,384
固定資產轉列預付款項	\$ (113)	-
不動產投資轉列在建房地	\$ -	512,870
不動產投資轉列未完工程	\$ -	19
預付長期投資款轉列採權益法之長期股權投資	\$ 20,000	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：莊 村 微

經理人：莊 秀 石

會計主管：施 亦 惠

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

六福開發股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國五十七年，並以民國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，同時依法辦理公開發行，且於民國七十七年十二月於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要業務包括觀光旅館(六福客棧、六福皇宮及六福莊)、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。自民國七十九年起陸續籌劃之「六福村主題遊樂園」，內容包括中國村、美洲村、非洲村、大洋洲村、歐洲村及亞洲村。其中美洲村、大洋洲村及亞洲村已陸續營業。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司對具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質暨持股比例列示如下：

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			99.12.31	98.12.31	
本公司	一漂營造(股)公司	土木建築工程承攬	- %	100%	-
本公司	六福投資國際有限公司	投資事業	100%	100%	-
本公司	六福開發建設(股)公司	技術服務及其他相關服務	100%	100%	-
本公司	三仙台飯店(股)公司	飯店事業	100%	100%	-
本公司	六福管理顧問(北京)有限公司	物業管理	100%	-	-
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	土木建築工程承攬	100%	-	-
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	物業管理	100%	100%	-

本公司原持股比例 100%之子公司一漂營造(股)公司，於民國九十九年十一月為調整組織架構將原持有之一漂營造(股)公司之全部股權出售予子公司六福開發建設(股)公司。

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 1,594 人及 1,383 人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(一)合併財務報表編製基礎

本公司於編製合併財務報表時以本公司及本公司對其具有控制力之子公司之財務報表予以合併。年度中取得子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易

合併公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

合併公司財務報表對於與營建業務有關之資產負債係以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)長期工程合約

合併公司對外承包之營造工程，其完工期間如超過一年以上且承包之工程價款

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

長期工程合約在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款應列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

合併公司對完工比例之衡量係按投入工時佔估計總工時之比例衡量完工程度。

(七)現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(八)金融商品

合併公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，合併公司持有之金融商品係分類為以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)備抵壞帳

備抵壞帳係依各應收款項，評估其未來收回可能性而提列。

(十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)營建會計

合併公司投資興建房屋，係按各工程分別計算成本。委託他人建屋預售，除符合下列條件者，以完工比例法認列出售房地利益外，其餘均於工程完工交屋時結算損益：

- 1.工程之進度已逾籌劃階段，亦即工程之設計、規劃、承包、整地均已完成，工程之建造可隨時進行。
- 2.預售契約總額已達估計工程總成本。
- 3.買方支付之價款已達契約總價款百分之十五。
- 4.應收契約款之收現性可合理估計。
- 5.履行合約所須投入工程總成本與期末完工程度均可合理估計。
- 6.歸屬於售屋契約之成本可合理辨認。

採用完工比例法時，有關完工比例衡量係依照投入工時佔估計總工時之比例衡量。

購入或換入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之營建土地及建築成本列記「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」，預售房地收取之價款列記「預收房地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」。採完工交屋法時，於完工交屋年度，「待售房地」、「預收房地款」與「遞延推銷費用」均按出售部份結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售比例累積計算銷售利益，減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。

正在進行使在建工程(包括營建土地)達到可用或完工狀態前所發生之利息支出予以資本化。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。成本與市價之比較係採分類比較法。

(十二)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

以前年度投資成本與股權淨值間之差額，因無法分析原因選擇五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與採權益法評價被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

合併公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

合併公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若合併公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失則由本公司全額認列，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項或墊付款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(十三)固定資產

除土地、房屋設備及器具及設備分別以民國九十六年七月一日、八十八年七月一日、六十四年十二月三十一日及六十九年十二月三十一日為基準日辦理資產重估價外，餘係以成本為入帳基礎，並以成本加重估增值減累計折舊及累積減損為帳面價值。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函 97.11.20 基秘字第 340 號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3～50 年
- 2.運輸設備：3～5 年

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.營業器具：3～15 年

4.遊樂設備：7～20 年

5.景觀園藝：7～10 年

6.租賃改良：3～7 年

7.其他設備：3～50 年

野生動物園區之各種動物，列為固定資產，購置時以取得成本入帳；折耗採平均法計提，耐用年數分別按禽類為四年及獸類為八年，並預留殘值一年。動物增殖時僅作數量之增加，不增加資產價值。死亡數超過增殖數時，以其未折耗餘額轉列當期損失。

處分固定資產之損益列為營業外費損或收益。

(十四)遞延費用

遞延費用取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限採平均法攤銷。

(十五)無形資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十六)退休金

合併公司已訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，適用「勞動基準法」員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

合併公司依「勞工退休金條例」（以下簡稱「新制」）之規定，員工得選擇適用「勞動基準法」，或選擇適用新制並保留適用該條例前之工作年資。原適用「勞動基準法」之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月依每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，合併公司依勞工退休金條例之規定，採權責發生基礎，按月將提繳數列為當期費用。

(十七)收入認列原則

客房收入、餐飲收入及遊樂園收入於勞務已提供時認列。

(十八)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

合併公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十九)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，第一次修訂條文。依該公報規定相關會計原則變動，對民國九十八年度損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 7,391	3,232
週轉金	2,787	2,098
銀行存款	319,833	207,620
定期存款	8,000	8,000
	<u>\$ 338,011</u>	<u>220,950</u>

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之現金及銀行存款中，分別有 39,929 千元及 19,127 千元因作為發售禮券之信託而用途受限制，業已轉列於存出保證金項下。

(二)存 貨

	99.12.31	98.12.31
飼料	\$ 653	285
食料品	21,726	9,268
飲料品	3,275	3,337
販賣品	10,489	8,842
其他	5,069	2,783
	<u>\$ 41,212</u>	<u>24,515</u>

1.合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

	99 年度	98 年度
盤盈	\$ -	(7)
盤損	456	-
存貨報廢損失	24	1,575
	<u>\$ 480</u>	<u>1,568</u>

2.合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨均無提供予金融機構作為借款擔保之情形。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)在建房地、遞延推銷費用及預收房地款

1.合併公司於民國九十八年度開始規劃及銷售六福居住宅建案，該開發基地座落於台北市中山區正義三小段 76、77、78 地號，面積共計 127.96 坪，截至民國九十九年十二月三十一日止已全數出售完畢，該建案之總銷售金額 1,241,695 千元(未稅)。

2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司在建房地明細如下：

工地名稱	99.12.31			98.12.31			預計完工年度
	土地成本	工程成本	合 計	土地成本	工程成本	合 計	
六福居	\$ 568,087	79,216	647,303	517,373	5,167	522,540	100年

3.合併公司民國九十九年度及九十八年度在建房地在興建期間，為支付該項資產所必須負擔之利息分別為 13,393 千元及 4,502 千元，業已予資本化。

4.合併公司於民國九十九年度上列在建房地已達完工比例法適用條件之工程個案，其相關損益之認列情形如下：

工程名稱	可認列之 銷售總額	視為售後租回 而遞延之銷售額	應攤計之 總 成 本	完工比例	預計完工 年 度	累積(損)益
六福居	\$ 1,241,695	(109,181)	(912,083)	23.35%	100年	51,465

5.合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司之在建房地提供予金融機構作為借款擔保之情形，請詳附註六。

6.預收房地款及遞延推銷費用

合併公司依買賣合約分期收取之房屋款，帳列預收房地款，預售房地時發生之推銷費用則帳列遞延推銷費用，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，其明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	預收房地款	遞延推銷費用	預收房地款	遞延推銷費用
六福居	\$ 223,323	109,212	120,572	82,433

7.合併公司銷售之「六福居」一案，於與買方簽訂土地及房屋買賣契約時，亦同時與合併公司簽訂房屋租賃契約，雙方約定於「六福居」一案完成交屋手續翌日起出租其房屋及停車位予合併公司作為經營旅館之用，租約期限三年三個月。合併公司並保證每年承租總金額以「房地買賣契約所載房地總價(含車位款)之 3.5%」計算。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)金融商品

1.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31			98.12.31		
	金 額	持股%	現金股利	金 額	持股%	現金股利
國內非上市(櫃)公司普通股						
國賓影城(股)公司	\$ 5,000	5	2,374	5,000	5	3,069
儷山林休閒開發(股)公司	90,000	12	-	90,000	13	-
合 計	<u>\$ 95,000</u>		<u>2,374</u>	<u>95,000</u>		<u>3,069</u>

2.合併公司所持有之以成本衡量之金融資產－非上市(櫃)公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3.合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之以成本衡量之金融資產均無提供作為擔保之情形。

(五)採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

1.合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	99.12.31		98.12.31	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
採權益法之長期投資：				
國元影業(股)公司	40.00%	<u>\$ 32,740</u>	-	-

2.民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資，其原始投資成本列示如下：

被投資公司	99.12.31	98.12.31
國元影業(股)公司	<u>\$ 40,000</u>	-

3.合併公司民國九十九年度及九十八年度財務報表，對於採權益法評價之被投資公司，係依據各該被投資公司同期間財務報表按持股比例認列各該被投資公司當期之損益，民國九十九年度及九十八年度認列之投資損失明細如下：

	99 年度 投資損失	98年度 投資損失
國元影業(股)公司	<u>\$ 7,260</u>	-

4.合併公司於民國九十八年度新增投資國元影業(股)公司，投資股數 2,000 千股，投資金額為 20,000 千元，列於預付長期投資款項下，並已於民國九十九年度完成變更登記轉列股本項下。另民國九十九年度本公司依持股比例認購增資股數為 2,000 千股，投資金額為 20,000 千元，持股比例 40%，採權益法評價。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.合併公司於民國九十七年十二月經董事會決議處分採權益法評價之長期股權投資"台北花園大酒店(股)公司"，並於同月簽訂買賣合約書，依合約之規定將分二次處分合併公司持有之"台北花園大酒店(股)公司"股票及對其之預付投資款(惟依合約規定合併公司相關之預付投資款須待"台北花園大酒店(股)公司"完成相關登記並換發股票後方進行處分之交易)，相關處分交易情形如下：

	處分股數	每股價格(元)	處分價款
第一次交易	8,500千股	\$ 12.50	106,250千元
第二次交易	12,100千股	12.50	151,250千元

合併公司於民國九十八年三月完成第二次交易，相關處分價款減除成本及相關費用後認列處分利益 30,468 千元，列於"營業外收入及利益—處分投資利益"項下。

6.合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之採權益法之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(六)固定資產

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產提供抵質押情形請詳附註六，另上述之抵質押資產屬於六福客棧、六福村及六福莊之部分土地及建物於民國九十八年度經中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價，鑑價結果計 4,623,279 千元。

2.合併公司之土地及其他各項固定資產分別於民國九十六年度、民國八十八年度、六十九年度及六十四年度分別依公告現值及資產重估辦法辦理重估，經歷年處分沖銷後，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止重估增值餘額明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土 地	\$ 3,009,472	3,009,472
房屋設備	99,734	99,734
器具及設備	6,966	6,966
合 計	<u>\$ 3,116,172</u>	<u>3,116,172</u>

3.合併公司因辦理土地重估增值而提列之土地增值稅準備，經歷年處分沖銷及土地增值稅率調降後，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日土地增值稅準備餘額均為 1,032,318 千元。

4.合併公司因辦理重估增值，相對增加之未實現重估增值業已列於股東權益項下，請詳附註四(十一)說明。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」已認列之累計減損，其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
帳列固定資產累計減損		
重估增值－土地(認列於股東權益部份)	\$ 46,203	46,203
土地	31,380	31,380
房屋及建築	577,364	577,364
運輸設備	488	488
營業器具	71,728	71,728
遊樂設備	126,919	126,919
景觀園藝	28,805	28,805
租賃改良	40,226	40,226
其他設備	29,506	29,506
未完工程	<u>133,673</u>	<u>133,673</u>
小計	1,086,292	1,086,292
帳列其他資產－其他減損		
標本	155	155
閒置資產	<u>1,328</u>	<u>1,328</u>
合計	<u>\$ 1,087,775</u>	<u>1,087,775</u>

6.合併公司六福莊及新竹關西鎮拱子溝段多筆土地，由於原地主繼承問題及變更地目問題尚未解決，致截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日尚無法辦理所有權過戶登記手續，金額皆為 75,700 千元，惟已辦妥設定質押權予合併公司，列於其他資產－其他項下。

7.合併公司民國九十九年度及九十八年度固定資產在購建期間利息資本化金額分別為 2,117 千元及 6,719 千元。

(七)短期借款

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>
	金 額	利率區間%	金 額 利率區間%
抵押借款	<u>\$ 1,050,000</u>	2.12~3.05	<u>500,000</u> 2.47~3.05

民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司於金融機構尚未使用之借款額度(含長期借款)分別為 583,800 千元及 335,000 千元，相關提供作為擔保之資產請詳附註六。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)長期借款

貸款銀行	契約期間	內容	99.12.31		98.12.31	
			金額	利率區間%	金額	利率區間%
兆豐銀行	94.06.17~101.06.17浮動利率，按月付息，自第一次撥款日起滿兩年還第一期款，每三個月一期，共分二十一期，前八期每期償還5,000千元，之後每期償還23,846千元	抵押貸款	\$ 143,076	1.63	238,460	1.635~3.235
合作金庫	98.12.29~100.01.30，自起借日起13個月到期，到期一次還本(可提前清償)，浮動利率，按月付息	抵押貸款	-		550,000	2.02
第一銀行	98.06.15~100.06.15浮動利率，按月付息，到期一次還本	抵押貸款	-		608,000	2.58~2.65
〃	99.06.25~102.11.25浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	708,000	2.58~2.65	-	
華南銀行	98.09.29~101.06.30浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押借款	-		358,000	1.54~3.26
〃	99.12.10~104.12.10浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	2,700	2.29	-	
安泰銀行	99.03.12~101.09.12浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	450,000	2.70~2.91	-	
〃	99.08.13~101.09.12浮動利率，按月付息，到期一次還款	抵押貸款	23,500	2.22~2.26	-	-
			1,327,276		1,754,460	
減：一年內到期之長期借款			(95,384)		(95,384)	
			<u>\$ 1,231,892</u>		<u>1,659,076</u>	

1.合併公司於金融機構尚未使用之中長期借款額度請詳短期借款四(七)說明，提供作為借款擔保之資產請詳附註六。

2.民國九十九年十二月三十一日之長期借款餘額，未來年度預計償還情形如下：

期 間	金 額
100.01.01~100.12.31	\$ 95,384
101.01.01~101.12.31	1,171,192
102.01.01~102.12.31	58,000
103.01.01以後	2,700
合 計	<u>\$ 1,327,276</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)退 休 金

1.對於採確定給付退休金者，合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並分別以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算。根據精算報告，合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之退休金基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (44,660)	(42,375)
非既得給付義務	(79,129)	(92,686)
累積給付義務	(123,789)	(135,061)
未來薪資增加之影響數	(24,920)	(28,554)
預計給付義務	(148,709)	(163,615)
退休基金資產公平價值	5,255	4,399
提撥狀況	(143,454)	(159,216)
未認列退休金利益	(28,078)	(20,730)
未認列前期服務成本	13,003	15,604
未認列過渡性淨給付義務	13,562	20,343
應計退休金負債	<u>\$ (144,967)</u>	<u>(143,999)</u>

2.合併公司民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 5,675	6,753
利息成本	3,272	5,048
退休金資產預期報酬	(379)	(543)
過渡性淨給付義務攤銷數	6,781	6,781
未認列前期服務成本攤銷數	2,601	2,601
退休金利益攤銷數	(364)	-
淨退休金成本	<u>\$ 17,586</u>	<u>20,640</u>

3.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司職工退休辦法之員工既得利益均為 0 元。其精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	2.00%
長期薪資調整率	2.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

4.合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 27,573 千元及 26,523 千元，已提撥至勞工保險局。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.合併公司民國九十九年度及九十八年度之所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 480	3,814
遞延所得稅費用	16,797	6,152
所得稅費用	<u>\$ 17,277</u>	<u>9,966</u>

2.合併公司中屬國內之公司原依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。合併公司中屬國內之公司民國九十九年十二月三十一日及九十八年十二月三十一日適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額，民國九十九年度及九十八年度合併公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
各合併公司稅前淨損計算之所得稅額	\$ 21,769	(39,163)
其他依稅法規定調整數	11,363	(3,192)
備抵評價－遞延所得稅資產	(82,937)	(56,793)
所得稅稅率變動影響數	66,133	110,437
所得稅核定差異數	480	-
投資抵減增加數	-	(6,000)
以前年度所得稅估計差	469	4,677
估計所得稅費用	<u>\$ 17,277</u>	<u>9,966</u>

3.合併公司民國九十九年度及九十八年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	99年度	98年度
投資抵減增加數	\$ -	(6,000)
虧損扣抵減少(增加)數	21,956	(35,589)
未實現修繕費	(1,570)	(519)
備抵壞帳超限增加(減少)數	18	(37)
依權益法認列之投資損失	9,006	(3,604)
(未)已實現退休金費用	(185)	1,637
已實現減損損失減少數	4,375	5,282
備抵評價－遞延所得稅資產	(82,936)	(56,793)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	66,133	101,775
遞延所得稅費用	<u>\$ 16,797</u>	<u>6,152</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產：				
未實現減損損失	\$ 25,070	4,262	26,405	5,281
虧損扣抵	92,962	15,803	-	-
備抵評價	-	-	-	(5,281)
		<u>\$ 20,065</u>		<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
備抵壞帳超限	\$ 2,084	354	2,193	439
虧損扣抵	1,114,753	189,508	1,336,810	267,376
未實現減損損失	650,947	110,661	675,350	135,070
未實現退休金費用	23,550	4,004	22,459	4,492
未實現修繕費	86,083	14,634	76,851	15,370
依權益法認列之投資損失	11,342	1,928	64,315	12,863
投資抵減	-	6,000	-	6,000
備抵評價	-	(327,089)	-	(404,748)
		<u>\$ -</u>		<u>36,862</u>

5. 截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司依民間參與公共建設法，依法得享有投資抵減，其尚未使用之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

	尚未使用之 可抵減稅額	最後可抵減年度
發生年度 民國九十八年度	<u>\$ 6,000</u>	民國一〇二年度

上述所得稅扣抵項目依法得抵減當年度起五年度之應納稅額，且每一年度抵減金額，不得超過該年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

6. 本公司之營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國九十六年度，一漂營造(股)公司之營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國九十七年度，六福開發建設(股)公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度，三仙台飯店(股)公司及六福物業管理顧問(股)公司係於民國九十七年度及九十八年度設立之公司，尚無相關核定資料。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十二年度(核定數)	\$	95,179	民國一〇二年度
民國九十三年度(核定數)		172,607	民國一〇三年度
民國九十四年度(核定數)		115,853	民國一〇四年度
民國九十五年度(核定數)		71,999	民國一〇五年度
民國九十六年度(核定數)	\$	258,046	民國一〇六年度
民國九十七年度(申報數)		308,398	民國一〇七年度
民國九十八年度(申報數)		177,522	民國一〇八年度
民國九十九年度(估計數)		<u>8,111</u>	民國一〇九年度
	\$	<u><u>1,207,715</u></u>	

7.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 25,625 千元及 24,206 千元，本公司民國九十八年度及九十七年度盈餘分派之實際可扣抵稅額比率均為 0%。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，一漵營造(股)公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 9,756 千元及 8,257 千元，一漵營造(股)公司民國九十九年度及九十八年度皆為累積虧損，故無盈餘分配及計算稅額扣抵比率之適用問題。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，六福開發建設(股)公司、三仙台飯店(股)公司及六福物業管理顧問(股)公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 0 元，六福開發建設(股)公司、三仙台飯店(股)公司及六福物業管理顧問(股)公司民國九十九年度及九十八年度為累積虧損，故無盈餘分配及計算稅額扣抵比率之適用問題。

(十一)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,800,000 千元，發行股本皆為 2,902,410 千元，每股面額 10 元，分為 290,241 千股。

2.資本公積

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資本公積明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
轉換公司債轉換溢價	<u>\$ 203</u>	<u>203</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司決算後如有盈餘，除依法提付應繳納之所得稅及彌補以往年度虧損後，就其餘額提撥法定盈餘公積百分之十及視當時情況依公司經營範圍內與其他公司簽訂合約之需求或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之八十按下列方式分派之，但此項盈餘提供分派之比率及現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況調整之。

(1)員工紅利百分之三。

(2)董監事酬勞百分之三。

(3)股東股利百分之九十四，其中現金股利原則上不得低於股東股利總數之百分之十。

員工紅利分配之對象，係以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。不包含臨時、試用人員。

本公司民國九十八年度及九十七年度盈虧撥補議案，經董事會及股東會決議通過因發生虧損，故未發放股東股利、員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會提議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.未實現重估增值

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，資產重估增值明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土地	\$ 1,813,054	1,813,054
固定資產(不含土地)	16,022	16,022
	<u>\$ 1,829,076</u>	<u>1,829,076</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。

(十二)基本每股盈餘(虧損)

民國九十九年度及九十八年度，歸屬於本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	99年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 137,428	120,542	290,241	0.47	0.42

	98年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(虧損)(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (139,364)	(147,266)	290,241	(0.48)	(0.51)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

	99.12.31			98.12.31		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
非衍生性金融商品						
資產：						
現金及銀行存款	\$ 338,011	338,011	-	220,950	220,950	-
應收票據及帳款(含關係人)	50,950	-	50,950	38,049	-	38,049
以成本衡量之金融資產	95,000	-	-	95,000	-	-
存出保證金	255,114	-	-	231,899	-	-
負債：						
短期借款	1,050,000	-	1,050,000	500,000	-	500,000
應付票據	7,786	-	7,786	17,162	-	17,162
應付帳款	149,051	-	149,051	157,098	-	157,098
長期借款(含一年內到期)	1,327,276	-	1,327,276	1,754,460	-	1,754,460
其他應付款項(含關係人)	20,448	-	20,448	10,214	-	10,214

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收／付票據及帳款(含關係人)、其他應付款項(含關係人)及短期借款。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)長期借款(含一年內到期)之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。

(4)存出保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之權益證券係分類為以成本衡量之金融資產，因此類資產無活絡市場報價，故無受市場價格變動之公平價值變動風險。

(2)信用風險

由於合併公司有廣大客戶群，交易對象分散並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3)流動性風險

合併公司民國九十九年十二月三十一日止之流動負債超過流動資產達455,499千元，合併公司預計一年內須償還之長、短期借款達1,145,384千元，流動比率不足100%。

惟合併公司與往來銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減或頻繁更換貸款銀行情形，且所提供之抵質押固定資產於民國九十八年度經中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價，鑑價結果計4,623,279超過合併公司之長、短期借款金額2,377,276千元甚多，此外合併公司與借款銀行簽訂之合約尚有583,800千元未動用之借款額度，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，未來市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加23,773千元。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
豐融開發股份有限公司(以下簡稱豐融開發)	該公司負責人為本公司董事
國元影業股份有限公司(以下簡稱國元影業)	為本公司採權益法投資之公司
賴振融	為本公司之董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租 賃

	租 金 收 入		期 末 應 收 款 項	
	99年度	98年度	99.12.31	98.12.31
國元影業	\$ 3,429	-	-	-

2.財產交易

- (1)合併公司民國九十九年度及九十八年度向豐融開發取得營業器具分別為 110 千元及 642 千元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日未付款分別為 42 千元及 5 千元，列於其他應付款-關係人項下。

- (2)合併公司民國九十九年度及九十八年度銷售房地予關係人情形如下：

關係人名稱	標的物	合 約 總 價	累 積 收 取 金 額	
			99.12.31	98.12.31
賴振融	六福居	\$ 77,730	12,124	7,400

上述因出售房地予關係人而收取之金額列於預收房地款項下。

截至民國九十九年十二月三十一日尚未收取款項為 260 千元，帳列應收票據—關係人項下。

- (3)合併公司民國九十九年度及九十八年度出售固定資產予關係人之情形如下：

	出 售 價 款		期 末 應 收 款 項	
	99年度	98年度	99.12.31	98.12.31
賴振融	\$ 186	-	-	-
國元影業	210	-	-	-
	\$ 396	-	-	-

- (4)合併公司民國九十九年度及九十八年度向關係人購入固定資產之情形如下：

	購 入 價 款		期 末 應 收 款 項	
	99年度	98年度	99.12.31	98.12.31
豐融開發	\$ 1,333	-	-	-

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5)合併公司民國九十九年度向豐融開發購入運輸設備，價款為 1,333 千元，列於固定資產項下，截至民國九十九年十二月三十一日止該款項業已全數支付。

3.其 他

(1)合併公司民國九十八年度代豐融開發銷售商品計 35 千元。截至民國九十八年十二月三十一日止，尚應支付之金額計 10 千元，帳列其他應付款項－關係人項下。

(2)民國九十九年度及九十八年度合併公司提供豐融開發事務服務應收取金額分別為 26 千元及 34 千元，帳列什項收入。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日尚有未收金額分別為 0 千元及 6 千元，列於其他應收款－關係人項下。

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度應付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 17,131	18,297
獎金及特支費	6,534	4,577
業務執行費用	-	-
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，為長、短期借款提供擔保之固定資產及其他資產之帳面價值明細如下：

質押之資產	質押擔保標的	99.12.31	98.12.31
固定資產：			
關西土地	銀行借款擔保	\$ 2,137,746	2,137,746
六福客棧土地房屋	"	588,052	592,727
六福松江大樓土地房屋	"	133,937	135,953
六福村建築物	"	192,351	202,348
六福村遊樂設備	"	11,225	11,487
六福莊土地房屋	"	445,482	453,556
		3,508,793	3,533,817
在建房地	"	647,303	517,373
		<u>\$ 4,156,096</u>	<u>4,051,190</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司六福皇宮營業所在地係向國泰人壽保險股份有限公司(以下稱國泰人壽)租用。合併公司於民國九十八年十月二十三日與國泰人壽重新簽訂租約，依新租約規定，合併公司承租六福皇宮建物自民國九十八年九月一日至一百一十三年八月三十一日，共十五年，未來五年最少須支付 2,035,194 千元租金，屆時約滿前十八個月可與該公司訂立新約續租。另開立保證票據 400,000 千元及存出保證金 203,500 千元，予該公司作為履約保證，並設定六福客棧土地及房屋第二順位抵押予該公司。依合約所示截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司已分別提列 77,788 千元及 61,693 千元之重置準備，列於其他負債項下。

依合約規定合併公司自民國九十八年九月一日起三年內，應至少以 413,000 千元進行租賃標的物之整修。截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司已支付 4,511 千元進行設計規劃，帳列「其他流動資產」項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	99年度			98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
用人費用						
薪資費用	290,371	299,506	589,877	269,989	291,809	561,798
勞健保費用	26,862	12,636	39,498	13,930	23,608	37,538
退休金費用	22,964	22,194	45,158	22,749	24,413	47,162
其他用人費用	19,517	13,198	32,715	9,090	21,304	30,394
折舊費用	199,843	18,284	218,127	230,407	16,312	246,719
折耗費用	1,317	-	1,317	1,887	-	1,887
攤銷費用	7,749	2,214	9,963	-	11,006	11,006

(二)民國九十八年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之合併財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司資產負債之流動性分析如下：

	99.12.31		
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及銀行存款	\$ 338,011	-	338,011
應收票據淨額(含關係人)	9,988	-	9,988
應收帳款淨額	40,962	-	40,962
其他應收款(含關係人)	15,519	-	15,519
存 貨	41,212	-	41,212
在建房地	647,303	-	647,303
在建工程	108	-	108
預付款項	151,264	-	151,264
遞延推銷費用	109,212	-	109,212
遞延所得稅資產-流動	20,065	-	20,065
其他流動資產	21,043	-	21,043
合 計	<u>\$ 1,394,687</u>	<u>-</u>	<u>1,394,687</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

99.12.31			
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
負 債			
短期借款	\$ 1,050,000	-	1,050,000
應付票據	7,786	-	7,786
應付帳款	149,051	-	149,051
應付費用	214,467	-	214,467
其他應付款(含關係人)	20,448	-	20,448
預收房地款	223,323	-	223,323
一年內到期長期負債	95,384	-	95,384
其他流動負債	89,727	-	89,727
合 計	<u>\$ 1,850,186</u>	<u>-</u>	<u>1,850,186</u>
98.12.31			
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及銀行存款	\$ 220,950	-	220,950
應收票據淨額	7,842	-	7,842
應收帳款淨額	30,207	-	30,207
其他應收款(含關係人)	5,647	-	5,647
存 貨	24,515	-	24,515
在建房地	-	522,540	522,540
在建工程	-	8,130	8,130
預付款項	147,212	-	147,212
其他流動資產	7,673	-	7,673
遞延推銷費用	-	82,433	82,433
合 計	<u>\$ 444,046</u>	<u>613,103</u>	<u>1,057,149</u>
負 債			
短期借款	\$ 500,000	-	500,000
應付票據	17,162	-	17,162
應付帳款	157,098	-	157,098
應付費用	319,992	-	319,992
其他應付款(含關係人)	10,214	-	10,214
預收房地款	-	120,572	120,572
一年內到期長期負債	95,384	-	95,384
其他流動負債	52,566	-	52,566
合 計	<u>\$ 1,152,416</u>	<u>120,572</u>	<u>1,272,988</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	本公司	六福開發建設	2	787,555	180,000	180,000	180,000	4.57%	背書保證之總額不得超過公司當期淨值之40%，對單一企業背書保證金額不得超過當期淨值之20%。

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價淨值	股數	持股比率	
本公司	六福開發建設(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,870	40,315	100%	40,315	4,870	100%	(註4)
本公司	國元影業(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000	32,740	40%	32,740	4,000	40%	-
本公司	三仙台飯店(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	11,798	100%	11,798	1,500	100%	(註4)
本公司	六福投資國際有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100%	-	-	100%	(註1、4)
本公司	六福管理顧問(北京)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,312	100%	4,312	-	100%	(註3、4)
本公司	國賓影城(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,365	5,000	5%	-	1,365	5%	(註2)
本公司	儂山林休閒開發(股)公司股票	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	9,000	90,000	12%	-	9,000	12%	(註2)

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計249千元，故轉列至其他負債項下。

(註2)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

(註3)帳面金額係含換算調整數。

(註4)左列交易於編製合併報表時已沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- (二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股

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	上期期末	股數	比 率	帳面金額			
本公司	六福開發建設(股)公司	台北市	綜合營造業	48,700	10,700	4,870	100%	40,315	(3,110)	(2,819)	子公司(註3)
本公司	國元影業股份有限公司	台北市	電影片映演業	40,000	-	4,000	40%	32,740	(7,260)	(7,260)	採權益法評價之被投資公司
本公司	三仙台飯店股份有限公司	台北市	飯店業	15,000	15,000	1,500	100%	11,798	(3,107)	(3,107)	子公司(註3)
本公司	六福投資國際有限公司	香港	投資業	8	8	-	100%	-	(95)	(95)	子公司(註1、3)
本公司	六福管理顧問(北京)公司	北京	管理顧問業	4,536	-	-	100%	4,312	(109)	(109)	子公司(註2、3)
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	台北市	綜合營造業	25,266	-	2,398	100%	28,847	-	109	子公司(註3)
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問股份有限公司	台北市	物業管理	1,000	500	100	100%	513	(145)	(145)	子公司(註3)

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計 249 千元，已轉列至其他負債項下。

(註2)帳面金額係含換算調整數。

(註3)左列交易於編製合併報表時已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市價淨值	股數	持股比率	
六福開發建設(股)公司	一漂營造(股)公司	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	2,398	28,847	100.00%	28,847	2,398	100.00%	(註)
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	100	513	100.00%	513	100	100.00%	(註)

(註)左列交易於編製合併報表時已沖銷。

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.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。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
六福管理顧問 (北京)公司	管理顧問業	(USD150)	直接投資	-	匯出	收回	4,536 (USD150)	100%	(109) (USD(4))	4,312	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 150 千元	USD 150 千元 (註)	2,362,665

(註)：民國九十九年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為29.13：1。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度：

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 總資產之比率
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	14,879		0.18%
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	其他應收款	699		0.01%
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	87,340		3.26%
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業成本	85,938		3.17%
1	一漂營造(股)公司	六福建設開發(股)公司	3	營業收入	6,000		0.22%
1	六福建設開發(股)公司	一漂營造(股)公司	3	營業費用	4,426		0.16%

民國九十八年度：

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 總資產之比率
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	69,869	-	0.87%
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	134,979	-	6.51%
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業成本	134,807	-	6.50%
1	一漂營造(股)公司	六福建設開發(股)公司	3	營業收入	4,800	-	0.23%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0 代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度產業別之財務資訊揭露如下：

	99年度						
	餐飲部	園遊區	客房部	工程部	其 他	調整及沖銷	合 計
收 入	\$ 989,648	510,280	747,112	93,370	435,553	(93,599)	2,682,364
支 出	585,440	284,651	482,273	90,390	295,937	(94,006)	1,644,685
部門毛利	<u>\$ 404,208</u>	<u>225,629</u>	<u>264,839</u>	<u>2,980</u>	<u>139,616</u>	<u>407</u>	1,037,679
公司一般費用							(882,653)
營業外收入							37,920
營業外支出							(12,246)
利息費用							(42,881)
稅前損利							<u>\$ 137,819</u>
資 產							
應收票據							\$ 9,988
應收帳款							40,962
存 貨							688,623
固定資產							6,334,559
可辨認資產							7,074,132
長期投資							127,740
公司一般資產							1,078,449
資產合計							<u>\$ 8,280,321</u>

	98年度						
	餐飲部	園遊區	客房部	工程部	其 他	調整及沖銷	合 計
收 入	\$ 815,037	540,113	569,124	140,423	148,466	(139,791)	2,073,372
支 出	495,700	318,887	453,874	139,204	109,968	(135,834)	1,381,799
部門毛利	<u>\$ 319,337</u>	<u>221,226</u>	<u>115,250</u>	<u>1,219</u>	<u>38,498</u>	<u>(3,957)</u>	691,573
公司一般費用							(852,560)
營業外收入							68,294
營業外支出							(2,662)
利息費用							(41,945)
稅前損失							<u>\$ (137,300)</u>
資 產							
應收票據							\$ 7,842
應收帳款							30,207
存 貨							555,185
固定資產							6,379,249
可辨認資產							6,972,483
長期投資							115,000
公司一般資產							904,880
資產合計							<u>\$ 7,992,363</u>

合併公司主要經營野生動物園、遊樂園(園遊區)、電影院、國際觀光旅館及不動產開發等相關業務，收入、支出為全部來自本業之收入，部門別間營業成本依合理方式分攤，無應沖轉未實現利潤，部門別之收入與支出不包括營業費用、投資損益、利息收支等營業外損益。

(二)地區別財務資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度均無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

合併公司並無外銷銷貨之情事。

(四)重要客戶資訊

合併公司並無銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難之情事：無

柒、財務狀況及經營結果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

年 度 項 目	99年度	98年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,223,448	983,802	239,646	24.36%
長期投資	184,165	140,751	43,414	30.84%
固定資產	6,373,007	6,422,844	(49,837)	-0.01%
無形資產	5,167	5,271	(104)	-0.02%
其他資產	363,046	380,217	(17,171)	-0.05%
資產總額	8,148,833	7,932,885	215,948	0.03%
流動負債	1,741,935	1,213,490	528,445	43.55%
長期負債	1,208,392	1,659,076	(450,684)	-0.27%
各項準備	1,032,318	1,032,318	-	-
其他負債	228,413	210,672	17,741	0.08%
負債總額	4,211,058	4,115,556	95,502	0.02%
股 本	2,902,410	2,902,410	-	-
資本公積	1,890,334	1,890,430	(96)	-0.00%
保留盈餘	(854,969)	(975,511)	120,542	12.36%
股東權益總額	3,937,775	3,817,329	120,446	0.03%

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十九年度		九十八年度		增（減） 金額	變動 比率%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	2,596,671		2,072,740		523,931	25.28%
減：銷貨退回與折讓	-		-		-	-
營業收入淨額		2,596,671		2,072,740	523,931	25.28%
營業成本		(1,576,358)		(1,378,430)	197,928	14.36%
營業毛利		1,020,313		694,310	326,003	46.95%
營業費用		(859,326)		(840,825)	18,501	2.20%
營業損益		160,987		(146,515)	307,502	209.88%
營業外收入		38,106		68,644	(30,538)	-44.49%
營業外支出		(61,665)		(61,493)	172	0.28%
繼續營業部門稅前損益		137,428		(139,364)	276,792	198.61%
所得稅（費用）利益		(16,886)		(7,902)	8,984	113.69%
繼續營業部門稅後淨利		120,542		(147,266)	267,808	181.85%

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	增 減 比 例
現金流量比率%	14.56%	16.96%	-2.40%
現金流量允當比率%	79.91%	69.14%	10.77%
現金再投資比率%	2.26%	1.85%	0.41%

(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
291,906	399,075	605,981	85,000		現金多於部分，將償還部分銀行借款。

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

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				99 年度	100 年度	101 年
六福皇宮 裝修	自有營運資金，中長期借款	101.8.31	413,000	3,310		完工
水樂園	自有營運資金，中長期借款	100 年	390,000		完工	

(二)預計可產生效益：

為提昇餐飲營業效率，將於民國 103 年度(國泰租賃新約第五年租賃年度)終了時，達成年度餐飲營業額新台幣捌億伍仟萬元以上。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來因應措施：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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：

本公司為他人背書保證，悉依本公司「背書保證作業程序」辦理。

(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：無。

(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：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

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對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

六福開發股份有限公司

負責人：莊 村 徹