

股票代碼：2705

六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號
電話：(03)5475665

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10~17
(七)關係人交易	17
(八)質押之資產	18
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	18~19
(十)重大之災害損失	19
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	19~20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~21
2.轉投資事業相關資訊	21
3.大陸投資資訊	21
(十四)部門資訊	22
(十五)首次採用國際財務報導準則	23~27

會計師核閱報告

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一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

六福開發股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額分別為976,627千元、965,124千元、956,894千元及798,785千元，分別佔合併資產總額之9.82%、9.29%、9.18%及7.57%，負債總額分別為152,114千元、112,692千元、199,620千元及538,090千元，分別佔合併負債總額之2.98%、2.08%、3.64%及9.39%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為損失46,290千元、利益41,623千元、損失60,578千元及利益32,702千元，分別佔合併綜合損益之64.67%、26.06%、53.17%及30.35%。

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日及一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日採用權益法之投資分別為37,571千元、36,116千元、34,831千元及32,409千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為877千元、923千元、1,456千元及2,422千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

寇 惠 植

會 計 師：

陳 蓓 琪

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇二年八月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

六福開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一)及八)	\$ 791,508	8	1,166,070	11	1,220,091	12	1,189,008	11	2100 短期借款(附註六(五)及八)	\$ 1,240,200	13	1,270,200	12	1,355,200	13	695,700	7	
1150 應收票據淨額(附註六(十二))	15,146	-	7,182	-	11,301	-	8,660	-	2110 應付短期票券(附註六(四))	-	-	-	-	49,955	1	-	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(十二))	66,868	1	72,571	1	63,098	-	57,778	1	2150 應付票據	20,754	-	16,555	-	48,084	-	138,206	1	
1200 其他應收款	9,961	-	33,775	-	12,992	-	8,816	-	2170 應付帳款	149,036	1	212,060	2	254,820	3	332,735	3	
1300 存貨(附註六(二)及八)	600,256	6	585,490	6	580,775	6	882,743	8	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	97	-	5,351	-	678	-	7,396	-	
1410 預付款項	171,748	2	174,789	2	169,133	2	277,538	3	2300 其他流動負債(附註六(二))	416,601	4	479,132	5	437,475	4	740,360	7	
1470 其他流動資產(附註六(一)、八及九)	209,258	2	183,509	2	193,474	2	92,022	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(六)及八)	465,004	5	343,004	3	101,504	1	1,106,500	11	
流動資產合計	1,864,745	19	2,223,386	22	2,250,864	22	2,516,565	24	流動負債合計	2,291,692	23	2,326,302	22	2,247,716	22	3,020,897	29	
非流動資產：										非流動負債：								
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	95,878	1	95,878	1	95,878	1	95,878	1	2540 長期借款(附註六(六)及八)	1,535,247	15	1,810,499	18	1,930,502	19	1,474,683	14	
1550 採用權益法之投資	37,571	-	36,116	-	34,831	-	32,409	-	2570 遞延所得稅負債	1,050,457	11	1,050,457	10	1,050,457	10	1,050,457	10	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)、八及九)	7,516,688	76	7,575,267	73	7,589,518	73	7,420,957	70	2640 應計退休金負債(附註六(八))	147,378	1	147,104	1	146,159	1	144,999	1	
1780 無形資產	7,054	-	7,397	-	8,013	-	10,379	-	2600 其他非流動負債(附註六(二))	76,083	1	91,919	1	116,522	1	41,135	-	
1840 遞延所得稅資產	7,821	-	7,812	-	8,924	-	84,585	1	非流動負債合計	2,809,165	28	3,099,979	30	3,243,640	31	2,711,274	25	
1900 其他非流動資產(附註六(一)、八及九)	416,653	4	439,919	4	436,961	4	397,284	4	負債總計	5,100,857	51	5,426,281	52	5,491,356	53	5,732,171	54	
非流動資產合計	8,081,665	81	8,162,389	78	8,174,125	78	8,041,492	76	歸屬母公司業主之權益(附註六(十))：									
									3100 股本	3,302,410	33	3,302,410	32	3,302,410	32	2,902,410	27	
									3140 預收股本	-	-	-	-	-	-	520,000	5	
									3200 資本公積	-	-	120,000	1	120,000	1	18,403	-	
									3320 特別盈餘公積	1,385,073	14	61,152	1	61,152	-	61,152	1	
									3351 累積盈餘(附註六(九))	158,299	2	1,476,146	14	1,450,304	14	1,323,921	13	
									3400 其他權益	(229)	-	(214)	-	(233)	-	-	-	
									權益總計	4,845,553	49	4,959,494	48	4,933,633	47	4,825,886	46	
資產總計	\$ 9,946,410	100	10,385,775	100	10,424,989	100	10,558,057	100	負債及權益總計	\$ 9,946,410	100	10,385,775	100	10,424,989	100	10,558,057	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：莊村徹

經理人：莊秀石

會計主管：施亦惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

六福開發股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二))	\$ 555,556	100	1,779,560	100	1,222,636	100	2,369,895	100
5000 營業成本(附註六(二)(三)、七及十二)	335,579	60	1,305,196	73	778,934	64	1,721,452	73
營業毛利	219,977	40	474,364	27	443,702	36	648,443	27
6000 營業費用(附註六(三)(八)、七及十二)	286,923	52	225,873	13	537,299	44	443,811	19
營業淨利(損)	(66,946)	(12)	248,491	14	(93,597)	(8)	204,632	8
營業外收入及支出(附註七)：								
7010 其他收入	18,609	4	5,562	-	22,911	2	13,043	1
7020 其他利益及損失	(4,498)	(1)	(893)	-	(5,030)	-	(2,025)	-
7050 財務成本	(19,624)	(4)	(17,920)	(1)	(39,674)	(3)	(34,386)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益 之份額	877	-	923	-	1,456	-	2,422	-
7900 稅前淨利(淨損)	(71,582)	(13)	236,163	13	(113,934)	(9)	183,686	8
7950 所得稅費用(利益)(附註六(九))	(8)	-	76,465	4	(8)	-	75,706	3
本期淨利(淨損)	(71,574)	(13)	159,698	9	(113,926)	(9)	107,980	5
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(3)	-	(5)	-	(15)	-	(233)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(3)	-	(5)	-	(15)	-	(233)	-
本期綜合損益總額	\$ (71,577)	(13)	159,693	9	(113,941)	(9)	107,747	5
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ (71,574)	(13)	159,698	9	(113,926)	(9)	107,980	5
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (71,577)	(13)	159,693	9	(113,941)	(9)	107,747	5
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.22)		0.48		(0.34)		0.33	
(附註六(十一))								

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：莊村微

經理人：莊秀石

會計主管：施亦惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

六福開發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計	
	股本			資本公積	特別盈餘公積		未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		其他				合計
	普通股 股本	預收股本	合計		原提列	IFRS依法 令提列				現(損)益	其他					
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,902,410	520,000	3,422,410	18,403	61,152	-	1,323,921	1,385,073	-	-	-	-	4,825,886	-	4,825,886	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	107,980	107,980	-	-	-	-	107,980	-	107,980	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(233)	-	-	(233)	(233)	-	(233)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	107,980	107,980	(233)	-	-	(233)	107,747	-	107,747	
現金增資	400,000	(520,000)	(120,000)	120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	-	(18,403)	-	-	18,403	18,403	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 3,302,410	-	3,302,410	120,000	61,152	-	1,450,304	1,511,456	(233)	-	-	(233)	4,933,633	-	4,933,633	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,302,410	-	3,302,410	120,000	61,152	-	1,476,146	1,537,298	(222)	8	-	(214)	4,959,494	-	4,959,494	
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(113,926)	(113,926)	-	-	-	-	(113,926)	-	(113,926)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(15)	-	-	(15)	(15)	-	(15)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(113,926)	(113,926)	(15)	-	-	(15)	(113,941)	-	(113,941)	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,323,921	(1,323,921)	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	-	(120,000)	-	-	120,000	120,000	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 3,302,410	-	3,302,410	-	61,152	1,323,921	158,299	1,543,372	(237)	8	-	(229)	4,845,553	-	4,845,553	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：莊村徽

經理人：莊秀石

會計主管：施亦惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

六福開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (113,934)	183,686
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及折耗費用	145,099	121,631
攤銷費用	7,658	5,215
利息費用	39,674	42,336
利息收入	(1,411)	(1,016)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,456)	(2,422)
出售資產損失	2,875	1,367
不影響現金流量之收益費損項目合計	192,439	167,111
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(2,261)	(7,961)
其他應收款減少(增加)	23,814	(4,176)
存貨(增加)減少	(14,766)	301,969
預付款項減少	3,041	108,405
其他流動資產增加	(25,749)	(101,452)
其他資產增加	(190)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(16,111)	296,785
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(58,825)	(168,037)
其他應付款關係人減少	(5,254)	(6,718)
其他流動負債減少	(57,284)	(279,123)
應計退休金負債增加	274	1,160
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(121,089)	(452,718)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(137,200)	(155,933)
調整項目合計	55,239	11,178
營運產生之現金(流出)流入	(58,695)	194,864
收取之利息	1,411	1,016
支付之利息	(44,074)	(41,914)
支付之所得稅	(847)	(5,631)
營業活動之淨現金(流出)流入	(102,205)	148,335
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(85,666)	(299,420)
處分不動產、廠房及設備價款	10	265
存出保證金減少(增加)	13,201	(52,226)
取得無形資產	(798)	(1,302)
投資活動之淨現金流出	(73,253)	(352,683)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(30,000)	659,500
應付短期票券增加	-	49,955
舉借長期借款	-	500,000
償還長期借款	(153,252)	(1,049,177)
其他非流動負債(減少)增加	(15,836)	75,387
籌資活動之淨現金(流出)流入	(199,088)	235,665
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16)	(234)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(374,562)	31,083
期初現金及約當現金餘額	1,166,070	1,189,008
期末現金及約當現金餘額	\$ 791,508	1,220,091

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：莊村徽

經理人：莊秀石

會計主管：施亦惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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(以下稱「本公司」)於民國五十七年一月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為觀光旅館(六福客棧、六福皇宮、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係理事會近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2013.5.20	• 國際財務報導準則解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用
2013.6.27	• 國際會計準則第39號「金融工具」之修正	• 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計(依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計)。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財報季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	六福投資國際有限公司	投資事業	100 %	100 %	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 %	100 %	100 %	
本公司	三仙台飯店(股)公司	飯店事業	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	六福管理顧問(北京)有限公司	物業管理	- %	- %	- %	100 %	註一
本公司	一禮餐飲(股)公司	烘培炊蒸食品製造	100 %	- %	- %	- %	註二
六福開發建設(股)公司	六福物業管理顧問(股)公司	物業管理	100 %	100 %	100 %	100 %	
六福開發建設(股)公司	一漈營造(股)公司	土木建築工程承攬	100 %	100 %	100 %	100 %	

註一：六福管理顧問(北京)有限公司已於民國一〇一年三月清算並匯回投資款。

註二：本公司於民國一〇二年召開董事會議決議通過以新台幣10,000千元投資成立一禮餐飲(股)公司，並於民國一〇二年三月六日完成法定登記程序。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 4,628	3,837	12,041	6,764
週轉金	4,400	3,860	3,184	2,941
銀行存款	752,319	1,128,212	1,178,777	1,153,279
定期存款	<u>30,161</u>	<u>30,161</u>	<u>26,089</u>	<u>26,024</u>
	<u>\$ 791,508</u>	<u>1,166,070</u>	<u>1,220,091</u>	<u>1,189,008</u>

合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之銀行存款中，分別有35,607千元、42,577千元、34,354千元及37,673千元因作為發售禮券之信託而用途受限制，業已依其性質轉列於其他非流動資產下，請詳附註八。

合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之銀行存款中，分別有167,239千元、164,290千元、58,044千元及38,020千元，因作為借款擔保及履約保證而用途受限制，業已依其性質轉列於其他流動資產項下，請詳附註八。

(二)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
飼 料	\$ 520	445	387	458
食料品	19,663	23,434	24,162	26,072
飲料品	3,182	3,417	3,959	3,646
販賣品	15,072	12,388	13,040	15,661
其 他	4,043	4,440	5,639	6,053
在建房地	19,901	4,433	-	830,853
營建用地-安康段	<u>537,875</u>	<u>536,933</u>	<u>533,588</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 600,256</u>	<u>585,490</u>	<u>580,775</u>	<u>882,743</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之在建房地作為長期借款擔保，請詳附註八。
2. 合併公司截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之在建房地明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
南京六福居	\$ -	-	-	830,853
松江案	<u>19,901</u>	<u>4,433</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,901</u>	<u>4,433</u>	<u>-</u>	<u>830,853</u>

3. 合併公司依買賣合約分期收取之房屋款，帳列其他流動負債，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，其明細如下：

	<u>預收房地款(帳列其他流動負債)</u>			
	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
南京六福居	\$ -	-	-	<u>319,648</u>

4. 遞延收入

合併公司民國一〇一年四月三十日已完成「南京六福居」之交屋手續，視為售後租回並依租約租期攤銷之金額為103,701千元，截至民國一〇二年六月三十日止，認列為營業收入及各項未攤銷餘額如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>8,642</u>	<u>-</u>	<u>17,284</u>	<u>-</u>

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
遞延收入	\$ <u>63,372</u>	<u>80,656</u>	<u>103,701</u>	<u>-</u>
流動	\$ 34,566	34,566	34,566	-
非流動	<u>28,806</u>	<u>46,090</u>	<u>69,135</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 63,372</u>	<u>80,656</u>	<u>103,701</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>營業器具</u>	<u>遊樂設備</u>	<u>其他設備 及未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 3,749,256	4,475,638	967,258	1,970,553	931,655	12,094,360
增 添	-	(16,716)	39,901	13,723	48,758	85,666
處 分	-	-	(4,800)	-	(152)	(4,952)
重 分 類	<u>(2,611)</u>	<u>2,611</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(30)</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 3,746,645</u>	<u>4,461,533</u>	<u>1,002,359</u>	<u>1,984,276</u>	<u>980,231</u>	<u>12,175,044</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 3,731,345	4,165,273	770,517	1,870,304	1,333,479	11,870,918
增 添	9,137	295,370	166,679	113,880	(304,245)	280,821
處 分	-	(1,098)	(7,532)	-	(186)	(8,816)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,640</u>	<u>30,640</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 3,740,482</u>	<u>4,459,545</u>	<u>929,664</u>	<u>1,984,184</u>	<u>1,059,688</u>	<u>12,173,563</u>
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ 48,611	1,750,031	443,941	1,697,687	578,823	4,519,093
本年度折舊	-	59,536	36,601	26,883	18,571	141,591
處 分	-	-	(1,936)	-	(131)	(2,067)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(261)</u>	<u>(261)</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 48,611</u>	<u>1,809,567</u>	<u>478,606</u>	<u>1,724,570</u>	<u>597,002</u>	<u>4,658,356</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 48,611	1,645,309	543,810	1,649,818	562,413	4,449,961
本年度折舊	-	52,061	27,672	21,588	11,335	112,656
處 分	-	(296)	(6,725)	-	(163)	(7,184)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,612</u>	<u>28,612</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 48,611</u>	<u>1,697,074</u>	<u>564,757</u>	<u>1,671,406</u>	<u>602,197</u>	<u>4,584,045</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	<u>\$ 3,700,645</u>	<u>2,725,607</u>	<u>523,317</u>	<u>272,866</u>	<u>352,832</u>	<u>7,575,267</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 3,698,034</u>	<u>2,651,966</u>	<u>523,753</u>	<u>259,706</u>	<u>383,229</u>	<u>7,516,688</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 3,682,734</u>	<u>2,519,964</u>	<u>226,707</u>	<u>220,486</u>	<u>771,066</u>	<u>7,420,957</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 3,691,871</u>	<u>2,762,471</u>	<u>364,907</u>	<u>312,778</u>	<u>457,491</u>	<u>7,589,518</u>

1. 擔 保

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日固定資產在購建期間利息資本化金額分別為0千元、1,154千元、0千元及3,858千元。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應付短期票券

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付商業本票	\$ -	-	50,000	-
減：應付短期票券折價	-	-	(45)	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>49,955</u>	<u>-</u>

合併公司應付短期票券於民國一〇二年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形，民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額49,955千元，利率區間為1.81%，到期日為民國一〇一年七月；利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(五)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 480,000	220,000	390,000	120,000
擔保銀行借款	760,200	1,050,200	965,200	575,700
合 計	<u>\$ 1,240,200</u>	<u>1,270,200</u>	<u>1,355,200</u>	<u>695,700</u>
尚未使用額度	<u>\$ 287,300</u>	<u>127,300</u>	<u>177,300</u>	<u>399,300</u>
利率區間	<u>1.85%~2.53%</u>	<u>2.00%~2.53%</u>	<u>2.08~2.46%</u>	<u>2.08%~2.46%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司應付短期借款於民國一〇二年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形，民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額709,500千元，利率區間為2.25%~2.45%，到期日為民國一〇一年九月，償還之金額為50,000千元；利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 332,751	479,003	444,256	358,433
擔保銀行借款	1,667,500	1,674,500	1,587,750	2,222,750
減：一年內到期部分	(465,004)	(343,004)	(101,504)	(1,106,500)
合 計	<u>\$ 1,535,247</u>	<u>1,810,499</u>	<u>1,930,502</u>	<u>1,474,683</u>
尚未使用額度	<u>\$ 307,749</u>	<u>254,496</u>	<u>90,994</u>	<u>311,817</u>
利率區間	<u>2.22%~2.72%</u>	<u>2.22%~2.72%</u>	<u>2.22%~2.72%</u>	<u>2.22%~3.20%</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇二年一月一日至六月三十日償還金額153,252千元，民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額500,000千元，利率區間為2.35%~2.72%，到期日為民國一〇四年十二月，償還之金額為1,049,177千元；利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七) 營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
一年內	\$ 456,373	451,884	440,089	413,684
一年至五年	2,422,480	2,398,653	2,374,981	2,351,620
五年以上	<u>2,767,637</u>	<u>3,020,399</u>	<u>3,271,510</u>	<u>3,519,316</u>
	<u>\$ 5,646,490</u>	<u>5,870,936</u>	<u>6,086,580</u>	<u>6,284,620</u>

(八) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	<u>\$ 356</u>	<u>1,472</u>	<u>1,921</u>	<u>2,539</u>
營業費用	<u>\$ 552</u>	<u>809</u>	<u>2,317</u>	<u>2,022</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	<u>\$ 2,690</u>	<u>3,646</u>	<u>5,790</u>	<u>7,625</u>
營業費用	<u>\$ 5,624</u>	<u>4,412</u>	<u>8,980</u>	<u>8,260</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	44	-	44
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(8)	76,421	(8)	75,662
所得稅費用	<u>\$ (8)</u>	<u>76,465</u>	<u>(8)</u>	<u>75,706</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後 之未分配盈餘	<u>\$ 158,299</u>	<u>1,476,146</u>	<u>1,450,304</u>	<u>1,323,921</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,243</u>	<u>26,243</u>	<u>26,243</u>	<u>26,243</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
員工認股權	\$ -	-	-	4,618
員工認股權失效數	-	-	-	13,582
現金增資溢價	-	120,000	120,000	-
轉換公司債轉換溢價	-	-	-	203
	<u>\$ -</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>18,403</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 盈餘分配

民國一〇二年及一〇一年六月二十一日股東會決議，因發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇二年及一〇一年六月二十一日股東會決議，通過以資本公積分別為120,000千元及18,403千元彌補虧損。

民國一〇二年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢。

(十一) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益	\$ <u>(71,574)</u>	<u>159,698</u>	<u>(113,926)</u>	<u>107,980</u>
持有者之淨(損)利				
普通股加權平均流通在外股數	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.22)</u>	<u>0.48</u>	<u>(0.34)</u>	<u>0.33</u>

(十二) 金融工具

合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 信用風險

合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析(依立帳日)如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
0~30天	\$ 71,570	-	63,562	-	64,871	-	55,660	-
31~60天	4,665	-	9,961	-	6,740	-	7,884	-
61~90天	1,457	-	4,560	-	576	-	326	-
91天以上	<u>6,919</u>	<u>2,597</u>	<u>4,267</u>	<u>2,597</u>	<u>4,809</u>	<u>2,597</u>	<u>5,165</u>	<u>2,597</u>
	\$ <u>84,611</u>	<u>2,597</u>	<u>82,350</u>	<u>2,597</u>	<u>76,996</u>	<u>2,597</u>	<u>69,035</u>	<u>2,597</u>

2. 公允價值及帳面價值

(1) 合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

① 金融資產及負債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。

② 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致。

(十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>5,645</u>	<u>5,276</u>	<u>9,515</u>	<u>10,676</u>

(二)其他關係人交易

1.營業成本

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>680</u>	<u>-</u>	<u>1,360</u>	<u>-</u>

2.不動產及其他資產之購買或銷售：

(1)合併公司於民國一〇〇年銷售房地予關係人，合約總價76,509千元。截至民國一〇二年六月三十日止業已完成交屋手續且相關款項皆已收訖。

(2)合併公司向關係人取得營業器具之情形如下：

	<u>交易金額</u>				<u>其他應付關係人款</u>			
	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ <u>4,856</u>	<u>16,308</u>	<u>5,782</u>	<u>23,592</u>	<u>-</u>	<u>5,166</u>	<u>678</u>	<u>7,396</u>

3.合併公司之租金收入如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>1,285</u>	<u>1,285</u>	<u>2,571</u>	<u>2,571</u>

4.合併公司向關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出情形如下：

	<u>交易金額(帳列營業費用)</u>				<u>其他應付關係人款</u>			
	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ <u>278</u>	<u>-</u>	<u>1,383</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

(一)合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 4,334,459	4,309,624	4,402,504	4,428,829
存貨-在建房地	銀行借款	-	-	-	700,016
其他流動資產	銀行借款及履約保證	167,239	164,290	58,044	38,020
		<u>\$ 4,501,698</u>	<u>4,473,914</u>	<u>4,460,548</u>	<u>5,166,865</u>

(二)民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司為對持有六福開發總管理處、六福皇宮、六福客棧、六福村、六福莊及集團相關單位之商品(服務)禮券之持有人履行應盡義務，故信託財產予金融機構之金額分別為35,607千元、42,577千元、34,354千元及37,673千元，帳列其他非流動資產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.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簽訂租約，依租約規定，合併公司承租六福皇宮建物自民國九十八年九月一日至一百一十三年八月三十一日，共十五年，另開立保證票據400,000千元及存出保證金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一順位抵押予該公司，相關未來年度應付租金明細請詳附註六(七)。

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。截至民國一〇二年六月三十日止，本公司已支付291,495千元進行設計規劃及裝修工程，帳列不動產、廠房及設備項下。

- 2.合併公司於民國一〇一年四月五日與潤泰旭展投資興建(以下稱潤泰旭展)簽訂「南港車站大樓旅館經營租賃契約書」，由潤泰旭展投資興建，於興建完成後，再由合併公司以每年333,927千元(不含每三年調漲部分)之租金向潤泰旭展租賃旅館，租期為二十年。截至民國一〇二年六月三十日止，合併公司已依約支付潤泰旭展55,111千元之履約保證金，並提供定期存款110,223千元質押予華南銀行委由其開立銀行保證書，共165,334千元，分別帳列其他非流動資產及其他流動資產。
- 3.合併公司與大林聯合建築師事務所於民國一〇一年十一月八日簽訂都市更新新建工程委任合約書(係台北市中山區長春段三小段286地號等土地之都市更新新建工程)，依各期建築計畫，以建築師酬金標準表之法定建築師酬金計算，酬金總額計31,000,000元(含稅)。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公司於民國九十八年十二月與交通部觀光局簽訂「台東三仙台旅館區興建營運計畫案」興建營運投資契約，依照該契約，合併公司將興建及營運管理旅館之相關業務。合約期間為五十二年，合約到期後，由合併公司享有優先議約權。

依該契約規定，合併公司須繳納履約保證金8,000,000元。合併公司除繳納營運履約保證金外，另應行支付予交通部觀光局地租及營運權利金，其計算方式如下：

支 付 項 目	計 算 方 式
地租	1.興建期間：按該土地依法應繳納之地價稅及其他費用計收租金。 2.營運期間：按國有出租基地租金計收標準六折計收。 3.若一部屬於興建期間，一部已開始營運者，其租金按兩者實際占用土地比例計收。 4.以上計收之租金不足支付依法應繳納之地價稅及其他費用時，應改按所應繳納之稅費計收租金。
經營權利金	當年度會計師查核簽證之財務報表之營業總收入1%，且每年不得低於1,000,000元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	49,274	112,625	161,899	81,873	90,420	172,293
勞健保費用	5,115	11,057	16,172	8,048	7,971	16,019
退休金費用	3,046	6,176	9,222	5,118	5,221	10,339
其他員工福利費用	3,745	4,211	7,956	5,727	4,284	10,011
折舊費用	60,463	14,686	75,149	54,592	5,467	60,059
折耗費用	242	-	242	227	-	227
攤銷費用	3,396	588	3,984	1,716	857	2,573

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	130,978	203,112	334,090	164,302	177,037	341,339
勞健保費用	13,361	19,295	32,656	16,164	15,811	31,975
退休金費用	7,711	11,297	19,008	10,164	10,282	20,446
其他員工福利費用	8,695	8,302	16,997	10,802	7,983	18,785
折舊費用	116,686	27,929	144,615	110,077	11,101	121,178
折耗費用	484	-	484	453	-	453
攤銷費用	7,070	588	7,658	2,961	2,254	5,215

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	六福開發建設(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之投資	75,800	693,053	100.00 %	693,053	(註3)
本公司	國元影業(股)公司股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之投資	4,000	37,571	40.00 %	37,571	(註3)
本公司	三仙台飯店(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之投資	2,500	20,822	100.00 %	20,822	(註3)
本公司	六福投資國際有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之投資	-	-	100.00 %	-	(註1、3)
本公司	一禮餐飲(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之投資	1,000	20,064	100.00 %	20,064	(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	1,368	5,000	5.26 %	-	(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	11.76 %	-	(註2)
本公司	百年國際科技有限公司股票	本公司為該公司法 人董事	以成本衡量之金融資 產—非流動	88	878	10.92 %	-	(註2)
子公司	一漂營造(股)公司	本公司之子公司	採權益法之投資	2,398	27,527	100.00 %	27,527	(註3)
子公司	六福物業管理顧問(股)公司	本公司之子公司	採權益法之投資	6,100	62,789	100.00 %	62,789	(註3)

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計568千元，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)左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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季報告附註(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.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	28,476	比照一般條件	0.29 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	其他應收款	16,312	比照一般條件	0.16 %
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	62,347	比照一般條件	5.10 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	營業收入	30,899	比照一般條件	2.53 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	應收帳款	22,682	比照一般條件	0.23 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	營業收入	114,351	比照一般條件	9.35 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	營業成本	61,359	比照一般條件	5.02 %
3	一禮餐飲(股)公司	本公司	2	其他收入	12,890	比照一般條件	1.05 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	六福開發建設股份有限公司	台北市	綜合營造業	758,000	758,000	75,800	100.00 %	693,053	1,766	1,818	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	40,000	4,000	40.00 %	37,571	3,640	1,456	採權益法評價之被投資公司
本公司	三仙台飯店股份有限公司	台北市	飯店業	25,000	25,000	2,500	100.00 %	20,822	(155)	(155)	子公司
本公司	一禮餐飲股份有限公司	台北市	食品製造業	10,000	-	1,000	100.00 %	20,064	10,064	10,064	子公司
本公司	六福投資國際有限公司	香港	投資業	8	8	-	100.00 %	-	(179)	(179)	子公司(註1)
六福開發建設股份有限公司	一漂營造股份有限公司	台北市	綜合營造業	25,266	25,266	2,398	100.00 %	27,527	(3,861)	(3,861)	子公司
六福開發建設股份有限公司	六福物業管理顧問股份有限公司	台北市	物業管理	61,000	61,000	6,100	100.00 %	62,789	1,602	1,602	子公司

(註1)因累積投資損失已超過帳面價值計568千元，故轉列至其他負債項下。

(註2)上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有四個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	六福村	六福客棧	六福皇宮	六福建設	其他	調 整 及銷除	合 計
102年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 226,657	67,102	234,768	2,856	24,173	-	555,556
來自公司內部	-	-	74,249	-	122,654	(196,903)	-
收入總計	<u>\$ 226,657</u>	<u>67,102</u>	<u>309,017</u>	<u>2,856</u>	<u>146,827</u>	<u>(196,903)</u>	<u>555,556</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,620</u>	<u>13,294</u>	<u>(81,993)</u>	<u>(190)</u>	<u>(7,348)</u>	<u>(3,965)</u>	<u>(71,582)</u>
	六福村	六福客棧	六福皇宮	六福建設	其他	調 整 及銷除	合 計
101年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 1,021,840	69,875	293,566	378,009	16,270	-	1,779,560
來自公司內部	-	-	-	-	42,588	(42,588)	-
收入總計	<u>\$ 1,021,840</u>	<u>69,875</u>	<u>293,566</u>	<u>378,009</u>	<u>58,858</u>	<u>(42,588)</u>	<u>1,779,560</u>
應報導部門損益	<u>\$ 226,614</u>	<u>14,845</u>	<u>(49,902)</u>	<u>53,921</u>	<u>(18,593)</u>	<u>9,278</u>	<u>236,163</u>
	六福村	六福客棧	六福皇宮	六福建設	其他	調 整 及銷除	合 計
102年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 468,452	137,409	566,345	5,712	44,718	-	1,222,636
來自公司內部	-	-	74,249	-	207,596	(281,845)	-
收入總計	<u>\$ 468,452</u>	<u>137,409</u>	<u>640,594</u>	<u>5,712</u>	<u>252,314</u>	<u>(281,845)</u>	<u>1,222,636</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,021</u>	<u>25,351</u>	<u>(147,064)</u>	<u>1,759</u>	<u>(17,763)</u>	<u>(9,238)</u>	<u>(113,934)</u>
	六福村	六福客棧	六福皇宮	六福建設	其他	調 整 及銷除	合 計
101年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 1,253,630	138,814	557,320	378,009	42,122	-	2,369,895
來自公司內部	-	-	-	-	155,868	(155,868)	-
收入總計	<u>\$ 1,253,630</u>	<u>138,814</u>	<u>557,320</u>	<u>378,009</u>	<u>197,990</u>	<u>(155,868)</u>	<u>2,369,895</u>
應報導部門損益	<u>\$ 236,817</u>	<u>28,586</u>	<u>(111,549)</u>	<u>55,904</u>	<u>(17,722)</u>	<u>(8,350)</u>	<u>183,686</u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別消除部門間淨利3,965千元、淨損9,278千元、淨利9,238千元及淨利8,350千元。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 1,220,091	-	1,220,091
應收票據淨額	11,301	-	11,301
應收帳款淨額	63,098	-	63,098
其他應收款	12,992	-	12,992
存 貨	580,775	-	580,775
預付款項	169,133	-	169,133
其他流動資產	195,942	(2,468)	193,474
流動資產合計	<u>2,253,332</u>	<u>(2,468)</u>	<u>2,250,864</u>
非流動資產：			
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 95,878	-	95,878
採用權益法之投資	34,831	-	34,831
不動產、廠房及設備	7,585,124	4,394	7,589,518
無形資產	8,013	-	8,013
遞延所得稅資產	-	8,924	8,924
其他非流動資產	470,985	(34,024)	436,961
非流動資產合計	<u>8,194,831</u>	<u>(20,706)</u>	<u>8,174,125</u>
資產總計	<u>\$ 10,448,163</u>	<u>(23,174)</u>	<u>10,424,989</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 1,355,200	-	1,355,200
應付短期票券	49,955	-	49,955
應付票據	48,084	-	48,084
應付帳款	254,820	-	254,820
其他應付款項-關係人	678	-	678
其他流動負債	420,505	16,970	437,475
一年內到期長期負債	<u>101,504</u>	-	<u>101,504</u>
流動負債合計	<u>2,230,746</u>	<u>16,970</u>	<u>2,247,716</u>
長期借款	1,930,502	-	1,930,502
遞延所得稅負債	-	1,050,457	1,050,457
應計退休金負債	155,298	(9,139)	146,159
其他非流動負債	<u>1,181,707</u>	<u>(1,065,185)</u>	<u>116,522</u>
非流動負債合計	<u>3,267,507</u>	<u>(23,867)</u>	<u>3,243,640</u>
負債總計	<u>5,498,253</u>	<u>(6,897)</u>	<u>5,491,356</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	3,302,410	-	3,302,410
資本公積	120,000	-	120,000
特別盈餘公積	61,152	-	61,152
累積盈虧	(391,711)	1,842,015	1,450,304
其他權益	<u>1,858,059</u>	<u>(1,858,292)</u>	<u>(233)</u>
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>4,949,910</u>	<u>(16,277)</u>	<u>4,933,633</u>
權益總計	<u>4,949,910</u>	<u>(16,277)</u>	<u>4,933,633</u>
負債及權益總計	<u>\$ 10,448,163</u>	<u>(23,174)</u>	<u>10,424,989</u>

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 637,483	1,142,077	1,779,560	1,281,984	1,087,911	2,369,895
營業成本	(441,748)	(863,448)	(1,305,196)	(903,351)	(818,101)	(1,721,452)
營業毛利	195,735	278,629	474,364	378,633	269,810	648,443
營業費用	(226,859)	986	(225,873)	(450,824)	7,013	(443,811)
營業利益	(31,124)	279,615	248,491	(72,191)	276,823	204,632
營業外收入及支出：						
其他收入	5,562	-	5,562	13,043	-	13,043
其他利益及損失	(893)	-	(893)	(2,025)	-	(2,025)
財務成本	(17,920)	-	(17,920)	(34,386)	-	(34,386)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	923	-	923	2,422	-	2,422
稅前淨利	(43,452)	279,615	236,163	(93,137)	276,823	183,686
所得稅費用	(29,217)	(47,248)	(76,465)	(29,217)	(46,489)	(75,706)
繼續營業單位本期淨利	(72,669)	232,367	159,698	(122,354)	230,334	107,980
本期淨利	(72,669)	232,367	159,698	(122,354)	230,334	107,980
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5)	-	(5)	(233)	-	(233)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5)	-	(5)	(233)	-	(233)
本期綜合損益總額	<u>\$ (72,674)</u>	<u>232,367</u>	<u>159,693</u>	<u>(122,587)</u>	<u>230,334</u>	<u>107,747</u>

(三)調節說明

- 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國101年6月30日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產一流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額為2,468千元。
- 合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日依先前一般公認會計原則對資產進行重估價。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本。此項重估增值於民國一〇一年六月三十日為1,858,047千元，該金額已重分類至保留盈餘項下。除上述重分類外，此項變動對財務報告並無影響。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
重估增值	\$ 1,858,047
相關所得稅影響數	<u>(18,139)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 1,839,908</u>

3. 依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「固定資產」項目下。此項重分類之金額於民國一〇一年六月三十日之金額為10,668千元；該重分類對各該日之保留盈餘並無影響。
4. 合併公司依先前一般公認會計原則，係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 828	1,660
營業費用	<u>855</u>	<u>1,698</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 1,683</u>	<u>3,358</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
應計退休金負債	\$ 9,139	
保留盈餘調整數	<u>\$ 9,139</u>	

5. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 245
保留盈餘調整數	<u>\$ 245</u>

6. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則於綜合損益表單獨揭露採用權益法之投資所享有之利益份額，依先前一般公認會計原則此項收益係揭露於其他收益項下。此重分類對民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日綜合損益及民國一〇一年六月三十日之權益並無影響。

六福開發股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 依據我國會計準則下，企業取得不動產及設備，後續發生閒置，應分類為閒置資產項目；依IFRSs規定，應重分類至固定資產項下，此重分類對民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日綜合損益及民國一〇一年六月三十日之權益並無影響。
8. 合併公司預售之房地採完工比例法認列收入成本，依IFRSs規定未符合完工比例法，應由完工比例法改由全部完工法處理。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業收入	\$ 1,142,075	1,087,910
營業成本	<u>(862,855)</u>	<u>(818,040)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 279,220</u>	<u>269,870</u>

9. 合併公司因預售而發生之專案銷售費用包括廣告費及專案人員薪資等相關支出，依IFRSs規範無法直接歸屬某一項合約且未來經濟效益無法流入，應於發生時予以費用化。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用	\$ <u>622</u>	<u>5,901</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 622</u>	<u>5,901</u>

10. 合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
薪資費用	\$ (1,102)	(1,126)
營業成本	<u>(481)</u>	<u>(530)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (1,583)</u>	<u>(1,656)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
帶薪假負債	\$ <u>(16,970)</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (16,970)</u>	