

六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~20
(七)關係人交易	20~21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

六福開發股份有限公司董事會 公鑒：

六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為738,817千元及923,497千元，分別佔合併資產總額之6.87%及9.14%，負債總額分別為133,897千元及110,534千元，分別佔合併負債總額之2.27%及2.21%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損失分別為16,945千元及369千元，分別佔合併綜合損益之24.28%及(0.17)%。

除第三段所述者外，六福開發股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為41,512千元及49,484千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為3,133千元及2,861千元，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及金融監督管理委員會認可之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

會計師：

郭永治



寇惠楠



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日備註說明，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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一)及八)	\$ 1,027,918	10		1,209,450	11		851,589	9	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	181,033	2		114,101	1		116,226	1	
1170 應收帳款淨額	98,353	1		91,333	1		386,240	4	
1200 其他應收款	17,939	-		9,903	-		8,827	-	
1300 存貨(附註六(二))	687,334	6		693,639	6		611,635	6	
1410 預付款項	212,419	2		192,926	2		183,734	2	
1470 其他流動資產(附註六(一)、八及九)	252,709	2		235,482	2		235,176	2	
流動資產合計	2,477,705	23		2,546,834	23		2,393,427	24	
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	99,543	1		99,543	1		99,543	1	
1550 採用權益法之投資	41,512	-		39,304	1		49,484	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)(七)、八及九)	7,476,634	70		7,444,735	68		6,787,174	67	
1780 無形資產	25,872	-		25,886	-		4,187	-	
1840 遞延所得稅資產	5,815	-		6,000	-		6,093	-	
1900 其他非流動資產(附註六(一)、八及九)	428,141	4		451,718	4		455,584	5	
1930 長期應收款(附註六(三))	204,380	2		306,023	3		310,950	3	
非流動資產合計	8,281,897	77		8,373,209	77		7,713,015	76	
資產總計	\$ 10,759,602	100		\$ 10,920,043	100		\$ 10,106,442	100	
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(六)及八)	\$ 400,357	4		470,401	4		470,401	4	
應付短期票款(附註六(五)及八)	300,000	2		250,000	2		250,000	2	
應付票據	64,073	1		157,584	2		26,049	-	
應付帳款	171,373	2		314,122	3		176,251	2	
應付帳款-關係人(附註七)	1,593	-		3,309	-		680	-	
其他應付款項-關係人(附註七)	1,015	-		544	-		47	-	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及八)	167,736	1		127,562	1		602,171	6	
其他流動負債-其他(附註六(二)(八)(九))	513,333	5		617,079	6		482,802	5	
流動負債合計	1,619,480	15		1,940,601	18		2,638,000	26	
非流動負債：									
長期借款(附註六(七)及八)	2,935,867	27		2,682,940	24		1,037,608	10	
遞延所得稅負債	1,050,457	10		1,050,457	10		1,050,457	10	
其他非流動負債	126,312	1		102,195	1		55,569	1	
長期應付租賃負債(附註六(九))	55,632	1		59,381	1		70,450	1	
淨確定福利負債-非流動	110,424	1		153,240	1		155,719	2	
非流動負債合計	4,278,692	40		4,048,213	37		2,369,803	24	
負債總計	5,898,172	55		5,988,814	55		5,007,803	50	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
股本	3,302,410	31		3,302,410	30		3,302,410	32	
法定盈餘公積	6,402	-		6,402	-		-	-	
特別盈餘公積	1,385,073	13		1,385,073	13		1,385,073	14	
累積盈虧(附註六(十一))	167,493	1		236,367	2		411,156	4	
其他權益	52	-		977	-		-	-	
權益總計	4,861,430	45		4,931,229	45		5,098,639	50	
負債及權益總計	\$ 10,759,602	100		\$ 10,920,043	100		\$ 10,106,442	100	



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二)(十四))	\$ 768,870	100	740,523	100
5000 營業成本(附註六(十)(十五)、七及十二)	565,509	74	491,373	66
營業毛利	203,361	26	249,150	34
6000 營業費用(附註六(十)(十五)、七及十二)	259,275	33	207,057	28
營業淨(損)利	(55,914)	(7)	42,093	6
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註七)	5,610	1	7,260	1
7020 其他利益及損失	(480)	-	(41,037)	(5)
7050 財務成本(附註六(四)(九))	(21,353)	(3)	(18,972)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,133	-	2,861	-
營業外收入及支出合計	(13,090)	(2)	(49,888)	(7)
7900 稅前淨損	(69,004)	(9)	(7,795)	(1)
7950 所得稅(利益)費用(附註六(十一))	(130)	-	2,584	-
8000 繼續營業單位本期淨損	(68,874)	(9)	(10,379)	(1)
8100 停業單位(損)益(附註六(三))	-	-	232,875	31
8200 本期淨(損)利	(68,874)	(9)	222,496	30
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(925)	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(925)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(925)	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (69,799)	(9)	222,496	30
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ (68,874)	(9)	222,496	30
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (69,799)	(9)	222,496	30
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9710 來自繼續營業單位淨損	\$ (0.21)		(0.03)	
9720 來自停業單位淨利	-		0.70	
本期淨(損)利	\$ (0.21)		0.67	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9810 來自繼續營業單位淨損		\$ (0.03)		
9820 來自停業單位淨利			0.70	
本期淨(損)利		\$ 0.67		

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

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	
	保留盈餘					備供出售 融商品未實 現 (損) 益	合 計	權 益 總 計	權 益 總 額	
	股 本	法 定 盈 餘公積	特 別 盈 餘公積	累 積 盈 餘	合 計					
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,302,410	61,152	1,323,921	175,406	1,560,479	-	-	4,862,889	4,862,889	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	13,254	13,254	-	-	13,254	13,254	
期初重編後餘額	3,302,410	61,152	1,323,921	188,660	1,573,733	-	-	4,876,143	4,876,143	
本期淨利	-	-	-	222,496	222,496	-	-	222,496	222,496	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	222,496	222,496	-	-	222,496	222,496	
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 3,302,410	61,152	1,323,921	411,156	1,796,229	-	-	5,098,639	5,098,639	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,302,410	6,402	1,385,073	236,367	1,627,842	977	977	4,931,229	4,931,229	
本期淨損	-	-	-	(68,874)	(68,874)	-	-	(68,874)	(68,874)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(925)	(925)	(925)	(925)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(68,874)	(68,874)	(925)	(925)	(69,799)	(69,799)	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 3,302,410	6,402	1,385,073	167,493	1,558,968	52	52	4,861,430	4,861,430	

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (69,004)	(7,795)
停業單位稅前淨利	-	232,875
本期稅前淨(損)利	(69,004)	225,080
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及折耗費用	78,890	75,291
攤銷費用	1,584	411
備抵呆帳回升利益	-	(150)
利息費用	21,353	18,972
利息收入	(3,243)	(1,129)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,133)	(2,861)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	4,972
無形資產轉列費用數	334	337
處分不動產、廠房及設備利益	(87)	(4)
停業單位出售利益(稅後淨額)	-	(240,410)
收益費損項目合計	95,698	(144,571)
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	(4,375)	(416,152)
其他應收款	(8,036)	1,709
存貨	6,305	(9,490)
預付款項	(19,493)	24,908
其他流動資產	(17,085)	2,656
其他非流動資產	4,578	(312,787)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(38,106)	(709,156)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(237,976)	(18,645)
其他應付款關係人	471	(297)
其他流動負債	(103,724)	5,220
淨確定福利負債	(42,816)	155
其他非流動負債	24,095	14,883
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(359,950)	1,316
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(398,056)	(707,840)
調整項目合計	(302,358)	(852,411)
營運產生之現金流出	(371,362)	(627,331)
收取之利息	3,243	1,129
支付之利息	(21,353)	(18,972)
支付之所得稅	(12)	(14)
營業活動之淨現金流出	(389,484)	(645,188)
投資活動之現金流量：		
處分停業單位	-	859,715
購置不動產、廠房及設備	(116,477)	(92,025)
處分不動產、廠房及設備價款	1,805	51
存出保證金減少	21,102	-
其他應收票據減少	32,065	-
取得無形資產	(3,600)	(37)
投資活動之淨現金流(出)入	(65,105)	767,704
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(70,044)	(140,000)
應付短期票券增加	50,000	-
長期借款增加(減少)	293,101	(64,226)
籌資活動之淨現金流入(出)	273,057	(204,226)
本期現金及約當現金減少數	(181,532)	(81,710)
期初現金及約當現金餘額	1,209,450	933,299
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,027,918	851,589

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國五十七年一月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮仁安里拱子溝六十號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為觀光旅館(六福客棧、六福皇宮、六福萬怡及關西六福莊)、餐廳、名店、百貨、電影院、土地開發出租、動物園、遊樂設備出租等。

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一〇五年五月十二日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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

除上開說明外，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，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附詳附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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. 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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	六福開發建設(股)公司	綜合營造業	100 %	100 %	100 %
本公司	三仙台飯店(股)公司	飯店事業	100 %	100 %	100 %
本公司	一禮餐飲(股)公司	烘培炊蒸食品製造	100 %	100 %	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 %	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 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四) 員工福利

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

(五) 租賃

合併公司於一項不具租賃法律形式之安排開始日決定該安排是否為租賃或包含租賃，若該安排之履行係仰賴特定資產時，該特定資產即為租賃主體。若該安排移轉了使用特定資產之控制權予合併公司時，則該安排即屬移轉資產使用權。

於安排開始日或重新評估該安排時，則依規定判斷該租賃係分類為融資租賃或資本租賃。合併公司將此項安排要求給付之款項及其他對價，按相對公允價值基礎，區分為屬於租賃部分及其他要素部分。若合併公司認為實務上無法可靠區分給付款項時，在融資租賃情況下，依標的資產之公允價值認列資產及負債。續後，於實際給付時減少該負債，並按合併公司增額借款利率設算該負債之當期財務成本。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

(六) 停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務線或營運地區，或係專為再出售而取得之子公司。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金	\$ 6,691	7,304	5,689
週轉金	3,518	3,274	3,344
銀行存款	837,586	1,018,825	812,099
定期存款	180,123	180,047	30,457
	<u>\$ 1,027,918</u>	<u>1,209,450</u>	<u>851,589</u>

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之銀行存款中，分別有31,683千元、56,108千元及48,672千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。

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之銀行存款中，分別有205,252千元、199,046千元及217,789千元，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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
飼料	\$ 367	549	498
食料品	71,484	69,391	21,003
飲料品	4,873	5,416	3,865
販賣品	36,147	37,635	12,470
其他	3,610	3,734	4,051
在建費用	28,026	34,087	26,921
營建用地—安康段	542,827	542,827	542,827
	<u>\$ 687,334</u>	<u>693,639</u>	<u>611,635</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)

- 截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨並無作為抵質押或擔保之情形。
- 合併公司截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之在建房地明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
松江案	\$ 15,766	21,827	14,661
新店案	12,260	12,260	12,260
	<u>\$ 28,026</u>	<u>34,087</u>	<u>26,921</u>

3.遞延收入

合併公司民國一〇一年四月三十日已完成住宅建案「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，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，認列為營業收入及各項未攤銷餘額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	\$ -	8,642

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
遞延收入(帳列其他流動負債項下)	\$ -	-	2,881

(三)待出售非流動資產

1.待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年一月三十日經董事會決議通過出售墾丁六福莊之計劃，並於民國一〇三年十二月三十一日將該等不動產、廠房及設備據此予以列報於待出售群組金額619,305千元，按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量；該等資產業於民國一〇四年三月三十一日完成處分，並認列處分利益240,410千元，列報於停業單位利益項下。

合併公司出售墾丁六福莊價款共計900,000千元(含稅)，截至民國一〇五年三月三十一日止，依合約規定所收取之未到期票據為381,075千元，帳列長短期應收票據項下，明細如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	應收票據 淨 額	未實現 利息收入	應收票據 總 額	應收票據 淨 額	未實現 利息收入	應收票據 總 額	應收票據 淨 額	未實現 利息收入	應收票據 總 額
一年內	\$ 170,125	6,570	176,695	100,000	7,117	107,117	100,000	8,760	108,760
一年至三年	200,000	4,380	204,380	300,000	6,023	306,023	300,000	10,950	310,950
	<u>\$ 370,125</u>	<u>10,950</u>	<u>381,075</u>	<u>400,000</u>	<u>13,140</u>	<u>413,140</u>	<u>400,000</u>	<u>19,710</u>	<u>419,710</u>

該款項隱含之利息收入係以合併公司增額借款利率2.19%為基礎決定。

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.停業單位損益及現金流量之揭露

該停業部門之損益及現金流量揭露如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
停業單位損益：		
營業收入	\$ -	22,941
營業成本	-	(16,817)
營業毛利	-	6,124
營業費用	-	(6,282)
營業外收入及支出淨額	-	233,033
停業單位稅前淨利		232,875
所得稅費用	-	-
停業單位利益	\$ -	<u>232,875</u>
停業單位現金流量：		
營業活動之現金流量	\$ -	(641,334)
投資活動之現金流量	-	860,124
籌資活動之現金流量	-	(225,000)
淨現金流出	\$ -	<u>(6,210)</u>

(四)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備 及未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 3,417,902	3,770,768	1,142,940	2,050,619	114,395	1,689,583	12,186,207
增 添	-	7,905	62,259	6,559	-	34,305	111,028
處 分	-	-	(122)	-	-	(2,069)	(2,191)
重 分 類	-	10,292	(493)	4,660	-	(541)	13,918
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,417,902</u>	<u>3,788,965</u>	<u>1,204,584</u>	<u>2,061,838</u>	<u>114,395</u>	<u>1,721,278</u>	<u>12,308,962</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 3,417,902	3,724,945	882,159	2,024,445	114,395	1,128,964	11,292,810
增 添	-	1,261	5,761	5,747	-	75,733	88,502
處 分	-	-	(22)	(12)	-	(67)	(101)
重 分 類	-	6,972	(19,980)	82	-	(9,187)	(22,113)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 3,417,902</u>	<u>3,733,178</u>	<u>867,918</u>	<u>2,030,262</u>	<u>114,395</u>	<u>1,195,443</u>	<u>11,359,098</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ 17,231	1,728,745	563,169	1,823,969	27,482	580,876	4,741,472
本年度折舊	-	24,117	24,671	6,941	3,451	18,231	77,411
處 分	-	-	(100)	-	-	(373)	(473)
重 分 類	-	11,711	(49)	(52)	-	2,308	13,918
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 17,231</u>	<u>1,764,573</u>	<u>587,691</u>	<u>1,830,858</u>	<u>30,933</u>	<u>601,042</u>	<u>4,832,328</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 17,231	1,620,189	475,868	1,783,398	13,676	605,092	4,515,454
本年度折舊	-	26,001	16,689	10,014	3,451	17,510	73,665
處 分	-	-	(14)	(4)	-	(36)	(54)
重 分 類	-	2,946	3,314	(40)	-	(23,361)	(17,141)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 17,231</u>	<u>1,649,136</u>	<u>495,857</u>	<u>1,793,368</u>	<u>17,127</u>	<u>599,205</u>	<u>4,571,924</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)

	土 地	房屋及建築	營業器具	遊樂設備	租賃資產	其他設備 及未完工程	總 計
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 3,400,671	2,042,023	579,771	226,650	86,913	1,108,707	7,444,735
民國105年3月31日	\$ 3,400,671	2,024,392	616,893	230,980	83,462	1,120,236	7,476,634
民國104年1月1日	\$ 3,400,671	2,104,756	406,291	241,047	100,719	523,872	6,777,356
民國104年3月31日	\$ 3,400,671	2,084,042	372,061	236,894	97,268	596,238	6,787,174

1. 擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日固定資產在購建期間利息資本化金額均為0千元。

3. 租賃資產

合併公司租賃資產，請詳附註六(九)融資租賃負債說明。

(五)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付商業本票	\$ 300,000	250,000	150,000
減：應付短期票券折價	-	-	-
合 計	\$ 300,000	250,000	150,000
尚未使用額度	\$ 180,000	230,000	-
利率區間	2.04%~2.08%	1.85%~2.20%	2.10%

合併公司應付短期票券於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為50,000千元及0千元；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日償還之金額均為0千元。

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(六)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
銀行透支	\$ 357	401	-
無擔保銀行借款	100,000	220,000	220,000
擔保銀行借款	300,000	250,000	980,000
合 計	\$ 400,357	470,401	1,200,000
尚未使用額度	\$ 100,000	130,000	337,500
利率區間	2.03%~2.30%	2.10%~2.40%	2.08%~2.75%

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

合併公司應付短期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為0千元及960,000千元，利率區間分別為0%及2.20%~2.45%，到期日分別為民國一〇六年二月及一〇四年九月，償還之金額分別為70,044千元及1,100,000千元。

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 300,000	285,000	220,369
擔保銀行借款	2,803,603	2,525,502	1,419,410
減：一年內到期部分	(167,736)	(127,562)	(602,171)
合 計	\$ 2,935,867	2,682,940	1,037,608
尚未使用額度	\$ 840,490	976,498	1,567,590
利率區間	2.07%~2.36%	2.15%~2.43%	2.22%~2.70%

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額320,000千元，利率區間為2.36%，到期日為民國一一〇年十二月，償還金額26,899千元；民國一〇四年一月一日至三月三十一日償還金額64,226千元，利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

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。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)及九。

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 819,262	479,542	472,475
一年至五年	3,920,270	2,545,470	2,507,953
五年以上	2,987,294	1,462,979	1,860,946
	\$ 7,726,826	4,487,991	4,841,374

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)融資租賃負債

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值
一年內	\$ 16,838	2,020	14,818	16,838	2,135	14,703	16,838	2,473	14,365
一年至五年	58,933	3,301	55,632	63,143	3,762	59,381	67,352	5,224	62,128
五年以上	-	-	-	-	-	-	8,419	97	8,322
	<u>\$ 75,771</u>	<u>5,321</u>	<u>70,450</u>	<u>79,981</u>	<u>5,897</u>	<u>74,084</u>	<u>92,609</u>	<u>7,794</u>	<u>84,815</u>

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

儘管該合約在法律形式上非為租賃，合併公司認為該合約包含有租賃設備，又合約之履行在經濟實質上仰賴該設備，且該設備所產生之效益不太可能為合併公司以外之第三者所取得。依此，此項租賃被合併公司歸類為融資租賃。合併公司於租賃起始日同額認列等同該設備估計公允價值之資產與負債之金額為112,595仟元，分別帳列不動產、廠房及設備及其他流動負債/長期應付租賃款項下。該項負債隱含之財務成本係以合併公司增額借款利率2.45%為基礎決定

(十)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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ <u>2,617</u>	<u>720</u>
營業費用	\$ <u>7,412</u>	<u>959</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ <u>3,638</u>	<u>3,480</u>
營業費用	\$ <u>4,366</u>	<u>4,674</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)

(十一)所得稅

- 1.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之所得稅(利益)費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
遞延所得稅(利益)費用	\$ <u>(130)</u>	<u>2,584</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一〇二年度。
- 3.依所得稅規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十五年度(核定數)	\$ 71,478	民國一〇五年度
民國九十六年度(核定數)	255,827	民國一〇六年度
民國九十七年度(核定數)	302,300	民國一〇七年度
民國九十八年度(核定數)	159,251	民國一〇八年度
民國九十九年度(核定數)	3,090	民國一〇九年度
民國一〇〇年度(核定數)	464	民國一一〇年度
民國一〇一年度(核定數)	110,383	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	244,828	民國一一二年度
民國一〇三年度(估列數)	84,741	民國一一三年度
民國一〇四年度(估列數)	<u>46,347</u>	民國一一四年度
	\$ <u>1,278,709</u>	

- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>167,493</u>	<u>236,367</u>	<u>411,156</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>20,960</u>	<u>20,960</u>	<u>30,394</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.87 %</u>	<u>16.82 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

立法院於民國一〇三年五月十八日通過所得稅法修正案，並於民國一〇三年六月四日由財政部公告修正所得稅法第六十六條之六，自民國一〇四年一月一日起，股東獲配股利總額所含可扣抵稅額調整為可扣抵稅額之半數。

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)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

1.盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額均為6,007千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇五年三月二十九日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ 15,034	57,615
股 票	89,165	-
合 計	<u>\$ 104,199</u>	<u>57,615</u>

(十三)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算而得。

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之損益：		
—繼續營業單位	\$ (68,874)	(10,379)
—停業單位	-	232,875
	<u>\$ (68,874)</u>	<u>222,496</u>
當期流通在外普通股加權平均股數(千股)	<u>330,241</u>	<u>330,241</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)

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘(虧損)(元)：		
－繼續營業單位	\$ (0.21)	(0.03)
－來自停業單位	-	0.70
	<u>\$ (0.21)</u>	<u>0.67</u>

2. 稀釋每股盈餘(虧損)

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，以及流通在外權平均股數。本公司持有具稀釋性在潛在性普通股為員工紅利，其視為期初即以股票發放員工紅利而發行之股數。

	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之損益 (用以計算稀釋每股盈餘之損益)：	
－繼續營業單位	\$ (10,379)
－停業單位	232,875
	<u>\$ 222,496</u>
當期流通在外普通股加權平均股數(千股)	330,241
－員工紅利	686
用以計算稀釋每股盈餘之當期流通在外普通 股加權平均股數(千股)	<u>330,927</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)：	
－繼續營業單位	\$ (0.03)
－來自停業單位	0.70
	<u>\$ 0.67</u>

民國一〇五年一月一日至三月三十一日經計算稀釋每股盈餘時加計員工紅利潛在普通股之影響後為反稀釋效果，因而未列入計算。

(十四) 收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	繼續營業單位		停業單位		合 併	
	105年1月至3月	104年1月至3月	105年1月至3月	104年1月至3月	105年1月至3月	104年1月至3月
客房收入	\$ 283,422	240,624	-	22,941	283,422	263,565
餐飲收入	327,308	309,740	-	-	327,308	309,740
遊樂園收入	103,330	120,697	-	-	103,330	120,697
其 他	54,810	46,521	-	-	54,810	46,521
	<u>\$ 768,870</u>	<u>717,582</u>	<u>-</u>	<u>22,941</u>	<u>768,870</u>	<u>740,523</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)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日為稅後虧損，故無估列員工紅利及董監酬勞，本公司係以該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額均為3,779千元，其中員工酬勞以股票發放者，係依據民國一〇五年三月二十九日董事會決議前一日之普通股收盤價每股10.10元計算，計配發376千股，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十六)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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.金融工具之種類及公允價值

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.按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

透過損益按公允價值衡量之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。

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)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：若無市場可供參考時，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，且該資訊為合併公司可取得者。

銀行借款利率多數接近市場利率，故以其借款金額為公平價值，利率請詳附註六(六)及附註六(七)。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

以融資租賃方式取得設備，請詳附註六(九)：

	105年1月至3月	104年1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 112,728	88,502
長期應付租賃款支付數	3,749	3,523
不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 116,477</u>	<u>92,025</u>

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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,193	3,898
退職後福利	235	380
短期員工福利	<u>\$ 4,428</u>	<u>4,278</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)其他關係人交易

1.營業成本

	營業成本		期末應付帳款－關係人		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ -	680	1,593	3,309	680

2.財產交易

合併公司向關係人取得營業器具之情形如下：

	交易金額		其他應付關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 1,325	221	1,015	544	-

3.租 賃

	租金收入		應收關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 1,404	1,286	-	-	-

4.其 他

合併公司向關係人取得電視頻道播送及訊號提供之支出情形如下：

帳列項目	關係人類別	交易金額		其他應付關係人款		
		105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
營業成本	其他關係人	\$ -	287	-	-	47

帳列項目	關係人類別	應付費用		
		105.3.31	104.12.31	104.3.31
營業成本	其他關係人	\$ -	104	-

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 3,654,531	3,691,311	3,703,184
其他流動資產	銀行借款及履約保證	205,252	199,046	217,789
		<u>\$ 3,859,783</u>	<u>3,890,357</u>	<u>3,920,973</u>

(二)民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一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、六福萬怡、六福村及集團相關單位之商品(服務)禮券之持有人履行應盡義務，故信託財產予金融機構之金額分別為31,683千元、56,108千元及48,672千元，帳列其他非流動資產。

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、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228,934千元，予該公司作為履約保證，並設定六福客棧土地及房屋第一順位抵押予該公司，相關未來年度應付租金明細請詳附註六(八)。

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。截至民國一〇四年三月三十一日止，本公司業已完成相關裝修工程，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。截至民國一〇五年三月三十一日止，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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3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	103,294	123,988	227,282	81,689	108,418	190,107
勞健保費用	10,218	11,023	21,241	8,251	9,641	17,892
退休金費用	6,255	11,778	18,033	4,200	5,633	9,833
其他員工福利費用	5,998	6,298	12,296	5,237	5,723	10,960
折舊費用	62,708	14,826	77,534	67,839	6,279	74,118
折耗費用	1,356	-	1,356	1,173	-	1,173
攤銷費用	7	1,577	1,584	132	279	411

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)民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司資產負債之流動性分析如下：

105.3.31			
	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			
現金及約當現金	\$ 1,027,918	-	1,027,918
應收票據淨額	181,033	-	181,033
應收帳款淨額	98,353	-	98,353
其他應收款	17,939	-	17,939
存 貨	116,481	570,853	687,334
預付款項	212,419	-	212,419
其他流動資產	252,709	-	252,709
合 計	<u>\$ 1,906,852</u>	<u>570,853</u>	<u>2,477,705</u>
負 債			
短期借款	\$ 400,357	-	400,357
應付短期票券	300,000	-	300,000
應付票據	64,073	-	64,073
應付帳款(含關係人)	172,966	-	172,966
其他應付款—關係人	1,015	-	1,015
其他流動負債—其他	513,333	-	513,333
一年內到期長期負債	167,736	-	167,736
合 計	<u>\$ 1,619,480</u>	<u>-</u>	<u>1,619,480</u>
104.12.31			
	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			
現金及約當現金	\$ 1,209,450	-	1,209,450
應收票據淨額	114,101	-	114,101
應收帳款淨額	91,333	-	91,333
其他應收款	9,903	-	9,903
存 貨	116,725	576,914	693,639
預付款項	192,926	-	192,926
其他流動資產	235,482	-	235,482
合 計	<u>\$ 1,969,920</u>	<u>576,914</u>	<u>2,546,834</u>
負 債			

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)

104.12.31			
	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
短期借款	\$ 470,401	-	470,401
應付短期票券	250,000	-	250,000
應付票據	157,584	-	157,584
應付帳款(含關係人)	317,431	-	317,431
其他應付款—關係人	544	-	544
其他流動負債—其他	617,079	-	617,079
一年內到期長期負債	127,562	-	127,562
合 計	<u>\$ 1,940,601</u>	<u>-</u>	<u>1,940,601</u>
104.3.31			
	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			
現金及約當現金	\$ 851,589	-	851,589
應收票據淨額	116,226	-	116,226
應收帳款淨額	386,240	-	386,240
其他應收款	8,827	-	8,827
存 貨	41,887	569,748	611,635
預付款項	183,734	-	183,734
其他流動資產	235,176	-	235,176
合 計	<u>\$ 1,823,679</u>	<u>569,748</u>	<u>2,393,427</u>
負 債			
短期借款	\$ 1,200,000	-	1,200,000
應付短期票券	150,000	-	150,000
應付票據	26,049	-	26,049
應付帳款(含關係人)	176,931	-	176,931
其他應付款—關係人	47	-	47
其他流動負債	482,802	-	482,802
一年內到期長期負債	602,171	-	602,171
合 計	<u>\$ 2,638,000</u>	<u>-</u>	<u>2,638,000</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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	1,642	7,737	5.26 %	-	(註1)
本公司	麗山林休閒開發(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	11.18 %	-	(註1)
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	-	1,806	12.72 %	-	(註1)

(註1)係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
一漂營造(股)公司	六福開發股份有限公司	本公司之子公司	104,188	142%	-	-	11,342	-

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：

單位：新台幣千元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	應收帳款	104,188	比照一般條件	0.97 %
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	49,994	比照一般條件	6.50 %
3	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	營業收入	9,825	比照一般條件	1.28 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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	去年年底	股數(千股)	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	693,000	693,000	69,300	100.00 %	612,133	(8,081)	(4,981)	子公司(註)
本公司	國元影業股份有限公司	台北市	電影片映演業	25,600	25,600	2,560	40.00 %	41,512	7,757	3,133	按權益法評價之 被投資公司
本公司	三仙台飯店股份有限公司	台北市	飯店業	25,000	25,000	2,500	100.00 %	11,232	(13)	(13)	子公司(註)
本公司	一禮餐飲股份有限公司	台北市	食品製造業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	11,861	-	-	子公司(註)
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 %	34,664	(4,070)	(4,070)	子公司(註)
六福開發建設股份有限公司	六福物業管理顧問股份有限公司	台北市	物業管理	46,000	46,000	4,600	100.00 %	45,253	(1,179)	(1,179)	子公司(註)

(註)左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

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	六福萬怡	一漂營造	墾丁六福莊 (停業單位)	其 他	調 整 及銷除	合 計
105年1月至3月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 226,790	69,250	376,668	94,335	-	-	1,827	-	768,870
來自公司內部	-	-	-	-	49,994	-	9,825	(59,819)	-
收入總計	\$ 226,790	69,250	376,668	94,335	49,994	-	11,652	(59,819)	768,870
應報導部門損益	\$ 10,730	248	(14,980)	(64,872)	(4,070)	-	(9,273)	13,343	(68,874)
104年1月至3月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 264,190	70,160	380,376	-	-	22,941	2,856	-	740,523
來自公司內部	-	-	-	-	37,922	-	14,250	(52,172)	-
收入總計	\$ 264,190	70,160	380,376	-	37,922	22,941	17,106	(52,172)	740,523
應報導部門損益	\$ 26,528	18,673	(35,002)	-	124	232,875	(5,160)	(12,958)	225,080
應報導部門資產									
105年3月31日	\$ 7,475,242	932,543	1,077,109	1,372,464	149,818	-	778,147	(1,025,721)	10,759,602
104年12月31日	\$ 7,729,342	922,821	1,243,305	1,054,915	294,614	-	800,000	(1,124,954)	10,920,043
104年3月31日	\$ 7,087,644	869,123	1,362,737	-	137,962	786,542	919,921	(1,057,487)	10,106,442

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別消除部門間淨損13,343千元及淨利12,958千元。