

六福開發股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30~31



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為898,045千元及962,107千元，分別佔合併資產總額之8.74%及9.98%，負債總額分別為309,663千元及119,671千元，分別佔合併負債總額之5.91%及2.42%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損失分別為35,425千元、1,019千元、35,794千元及1,995千元，分別佔合併綜合損益之368.24%、1.53%、(16.81)%及1.97%。

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一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為52,000千元及43,424千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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利益之份額分別為2,517千元、1,063千元、5,378千元及3,111千元，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：

鄭次始



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併報表，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31(重編後)			103.6.30(重編後)						
	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)	\$ 1,149,569	11	933,299	9	721,070	8	2100 短期借款(附註六(六)及八)	\$ 1,200,000	12	1,340,000	13	1,255,000	13
1150 應收票據淨額(附註六(三))	113,683	1	11,014	-	5,800	-	2110 應付短期票款(附註六(五)及八)	150,000	1	150,000	1	150,000	2
1170 應收帳款淨額	62,776	1	75,300	1	99,412	1	2150 應付票據	103,048	1	50,476	1	22,369	-
1200 其他應收款	11,408	-	10,536	-	8,436	-	2170 應付帳款	256,356	3	170,469	2	129,954	1
1300 存貨(附註六(二))	612,401	6	602,145	6	605,112	6	2181 應付帳款-關係人(附註七)	680	-	680	-	680	-
1410 預付款項	190,088	2	208,642	2	178,828	2	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	592	-	344	-	151	-
1460 待出售非流動資產(附註六(三))	-	-	619,305	6	-	-	其他流動負債(附註六(二)(九))	536,936	5	477,472	5	420,084	4
1470 其他流動資產(附註六(一)、八及九)	233,688	2	237,828	3	199,070	2	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及八)	600,676	6	678,592	7	271,004	3
流動資產合計	2,373,593	23	2,698,069	27	1,817,728	19	流動負債合計	2,848,288	28	2,868,033	29	2,249,242	23
非流動資產：							非流動負債：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	99,543	1	99,543	1	99,543	1	2540 長期借款(附註六(七)及八)	1,071,378	10	1,025,413	10	1,345,743	14
1550 採用權益法之投資	52,000	1	46,623	-	43,424	-	2570 遞延所得稅負債	1,050,457	10	1,050,457	10	1,050,457	11
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)(八)、八及九)	6,965,749	68	6,777,356	67	7,226,778	75	2613 應付租賃款-非流動(附註六(九))	66,789	1	74,083	1	81,266	1
1780 無形資產	11,821	-	4,773	-	5,278	-	2640 淨確定福利負債-非流動	152,831	1	155,564	2	168,484	2
1840 遞延所得稅資產	6,198	-	8,681	-	8,558	-	2600 其他非流動負債	53,262	1	40,686	-	44,790	-
1930 長期應收票據(附註六(三))	309,308	3	-	-	-	-	非流動負債合計	2,394,717	23	2,346,203	23	2,690,740	28
1900 其他非流動資產(附註六(一)、八及九)	456,197	4	455,334	5	436,785	5	負債總計	5,243,005	51	5,214,236	52	4,939,982	51
非流動資產合計	7,900,816	77	7,392,310	73	7,820,366	81	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：	3,302,410	32	3,302,410	33	3,302,410	34
資產總計	\$ 10,274,409	100	10,090,379	100	9,638,094	100	股本	6,402	-	-	-	-	-
							法定盈餘公積	1,385,073	14	1,385,073	13	1,385,073	15
							特別盈餘公積	337,519	3	188,660	2	10,629	-
							累積盈餘(附註六(十一))	5,031,404	49	4,876,143	48	4,698,112	49
							權益總計	\$ 10,274,409	100	10,090,379	100	9,638,094	100
資產總計							負債及權益總計						



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月 (重編後)		104年1月至6月		103年1月至6月 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二)(十四))	\$ 657,997	100	676,788	100	1,398,520	100	1,291,263	100
5000 營業成本(附註六(十)、七及十二)	409,830	62	521,032	77	901,203	64	872,623	68
營業毛利	248,167	38	155,756	23	497,317	36	418,640	32
6000 營業費用(附註六(十)及十二)	247,400	38	197,504	29	454,457	33	479,761	37
營業淨利(損)	767	-	(41,748)	(6)	42,860	3	(61,121)	(5)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註七)	7,807	1	3,198	1	15,067	1	5,996	1
7020 其他利益及損失	(1,756)	-	(5,579)	(1)	(42,793)	(3)	917	-
7050 財務成本(附註六(四)(九))	(19,061)	(3)	(18,638)	(3)	(38,033)	(3)	(37,540)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,517	-	1,063	-	5,378	1	3,111	-
營業外收入及支出合計	(10,493)	(2)	(19,956)	(3)	(60,381)	(4)	(27,516)	(2)
7900 稅前淨損	(9,726)	(2)	(61,704)	(9)	(17,521)	(1)	(88,637)	(7)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(106)	-	585	-	2,478	-	130	-
8000 繼續營業單位本期淨損	(9,620)	(2)	(62,289)	(9)	(19,999)	(1)	(88,767)	(7)
8100 停業單位(損)益(附註六(三))	-	-	(4,501)	(1)	232,875	16	(12,474)	(1)
8200 本期淨利(損)	(9,620)	(2)	(66,790)	(10)	212,876	15	(101,241)	(8)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ (9,620)	(2)	(66,790)	(10)	212,876	15	(101,241)	(8)
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	\$ (0.03)		(0.19)		(0.06)		(0.27)	
9720 來自停業單位淨利(損)	-		(0.01)		0.70		(0.04)	
本期淨利	\$ (0.03)		(0.20)		0.64		(0.31)	
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)		(0.19)		(0.06)		(0.27)	
9820 來自停業單位淨利(損)	-		(0.01)		0.70		(0.04)	
本期淨利(損)	\$ (0.03)		(0.20)		0.64		(0.31)	

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

民國一〇四年及一〇三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

保留盈餘					
普通股 股本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合 計	權益總額
\$ 3,302,410	-	1,385,073	133,280	1,518,353	4,820,763
-	-	-	(21,410)	(21,410)	(21,410)
3,302,410	-	1,385,073	111,870	1,496,943	4,799,353
-	-	-	(101,241)	(101,241)	(101,241)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(101,241)	(101,241)	(101,241)
\$ 3,302,410	-	1,385,073	10,629	1,395,702	4,698,112
\$ 3,302,410	-	1,385,073	175,406	1,560,479	4,862,889
-	-	-	13,254	13,254	13,254
3,302,410	-	1,385,073	188,660	1,573,733	4,876,143
-	-	-	212,876	212,876	212,876
-	-	-	-	-	-
-	-	-	212,876	212,876	212,876
-	6,402	-	(6,402)	-	-
-	-	-	(57,615)	(57,615)	(57,615)
\$ 3,302,410	6,402	1,385,073	337,519	1,728,994	5,031,404

民國一〇三年一月一日餘額
追溯適用及追溯重編之影響數
期初重編後餘額
本期淨損(重編後)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額
追溯適用及追溯重編之影響數
期初重編後餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月 (重編後)
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (17,521)	(88,637)
停業單位稅前淨利(淨損)	232,875	(12,520)
本期稅前淨利(損)	215,354	(101,157)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	144,592	165,084
攤銷費用	1,128	1,477
備抵呆帳回升利益	(150)	-
利息費用	38,033	37,540
利息收入	(5,370)	(1,272)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,378)	(3,111)
不動產、廠房及設備轉列費用數	4,972	735
無形資產轉列費用數	337	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(12)	8,130
停業單位出售利益(稅後淨額)	(240,410)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(62,258)	208,583
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	18,067	(31,254)
其他應收款(增加)減少	(872)	1,437
存貨增加	(10,256)	(4,008)
預付款項減少(增加)	18,554	(5,066)
其他流動資產減少	4,165	7,650
其他非流動資產增加	(4,120)	(19,293)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	25,538	(50,534)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	138,459	(15,664)
其他應付款關係人增加(減少)	248	(334)
其他流動負債增加	1,626	21,858
淨確定福利負債減少	(2,733)	(1,446)
其他非流動負債增加(減少)	12,583	(8,012)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	150,183	(3,598)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	175,721	(54,132)
調整項目合計	113,463	154,451
營運產生之現金流入	328,817	53,294
收取之利息	5,370	1,272
支付之利息	(38,033)	(37,676)
支付之所得稅	(115)	(870)
營業活動之淨現金流入	296,039	16,020
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(2,737)
處分停業單位	442,195	-
購置不動產、廠房及設備	(342,911)	(78,834)
處分不動產、廠房及設備價款	128	100
取得無形資產	(7,230)	(117)
投資活動之淨現金流入(出)	92,182	(81,588)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(140,000)	180,000
應付短期票券增加	-	50,012
償還長期借款	(31,951)	(220,252)
籌資活動之淨現金流(出)入	(171,951)	9,760
本期現金及約當現金增加(減少)數	216,270	(55,808)
期初現金及約當現金餘額	933,299	776,878
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,149,569	721,070

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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一〇四年八月十一日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剷除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十六))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策，配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫之再衡量數全數認列，並追溯調整保留盈餘。此項會計政策變更之影響項目與影響數請詳本附註第4項。

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.適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告之重大影響彙總如下：

下表係彙總上述變動對合併公司財務狀況、綜合損益及現金流量之影響，該影響與確定福利計畫（請詳本附註第3項）有關。

合併資產負債表 受影響項目	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
民國103年6月30日			
淨確定福利負債	\$ 148,364	20,120	168,484
累積盈虧	\$ 30,749	(20,120)	10,629
合併資產負債表 受影響項目	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
民國103年12月31日			
淨確定福利負債	\$ 168,818	(13,254)	155,564
累積盈虧	\$ 175,406	13,254	188,660
合併綜合損益表 受影響項目	重編前 報導金額	會計政策 變動影響數	重編後 報導金額
民國103年1月至6月			
營業費用－薪資費用(屬確定福利退休金者)	\$ 481,051	(1,290)	479,761

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(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一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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	一體餐飲(股)公司	烘焙炊蒸食品製造	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	土木工程承攬	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務季報告之子公司：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)

(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。

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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
庫存現金	\$ 4,565	4,506	5,022
週轉金	3,678	3,951	4,385
銀行存款	1,050,838	894,385	681,351
定期存款	90,488	30,457	30,312
	<u>\$ 1,149,569</u>	<u>933,299</u>	<u>721,070</u>

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之銀行存款中，分別有62,070千元、37,928千元及41,146千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。

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之銀行存款中，分別有215,094千元、220,338千元及171,537千元，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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
飼料	\$ 495	512	402
食料品	19,201	13,653	13,324
飲料品	4,022	4,114	3,362
販賣品	15,392	11,728	13,719
其他	3,543	2,390	4,565
在建房地	26,921	26,921	26,913
營建用地-安康段	542,827	542,827	542,827
	<u>\$ 612,401</u>	<u>602,145</u>	<u>605,112</u>

1.截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨並無作為抵質押或擔保之情形。

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. 合併公司截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
松江案	\$ 14,661	14,661	14,661
新店案	12,260	12,260	12,252
	<u>\$ 26,921</u>	<u>26,921</u>	<u>26,913</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，截至民國一〇四年六月三十日止，認列為營業收入及各項未攤銷餘額如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業收入	\$ 2,881	8,641	11,523	17,283

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
遞延收入(帳列其他流動負債項下)	\$ -	11,523	28,806

(三) 待出售非流動資產及停業單位

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後，認列122,334千元之減損回升利益；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)，截至民國一〇四年六月三十日止，依合約規定所收取之未到期票據為417,520千元，帳列長短期應收票據項下，明細如下：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	\$ 100,000	8,212	108,212	-	-	-	-	-	-
一年至三年	300,000	9,308	309,308	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 400,000</u>	<u>17,520</u>	<u>417,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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

由於該部門於民國一〇三年六月三十日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業部門與繼續營業部門分開列示。

該停業部門之損益及現金流量揭露如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
停業單位損益：				
營業收入	\$ -	24,428	22,941	42,735
營業成本	-	(17,589)	(16,817)	(33,954)
營業毛利	-	6,839	6,124	8,781
營業費用	-	(10,593)	(6,282)	(19,791)
營業外收入及支出淨額	-	(850)	233,033	(1,510)
停業單位稅前淨利(損)	-	(4,604)	232,875	(12,520)
所得稅利益	-	103	-	46
停業單位利益(損失)	\$ -	(4,501)	232,875	(12,474)
停業單位現金流量：				
營業活動之現金流量	\$ -	(82,714)	(641,334)	(40,423)
投資活動之現金流量	-	(5,506)	860,124	(18,329)
籌資活動之現金流量	-	82,499	(225,000)	44,569
淨現金流出	\$ -	(5,721)	(6,210)	(14,183)

(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	-	13,043	9,959	10,562	-	302,275	335,839
處 分	-	-	(1,940)	(12)	-	(568)	(2,520)
重 分 類	-	8,011	(18,293)	168	-	(13,038)	(23,152)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>3,417,902</u>	<u>3,745,999</u>	<u>871,885</u>	<u>2,035,163</u>	<u>114,395</u>	<u>1,417,633</u>	<u>11,602,977</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 3,498,707	4,482,400	992,334	1,998,465	-	1,059,101	12,031,007
增 添	-	11,279	18,352	11,632	102,157	30,715	174,135
處 分	-	-	(19,257)	-	-	(192)	(19,449)
重 分 類	-	7,753	2,183	268	10,438	(21,684)	(1,042)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>3,498,707</u>	<u>4,501,432</u>	<u>993,612</u>	<u>2,010,365</u>	<u>112,595</u>	<u>1,067,940</u>	<u>12,184,651</u>
折舊及減損損失：							
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	-	52,220	33,233	20,056	6,903	28,906	141,318
處 分	-	-	(1,932)	(4)	-	(468)	(2,404)
重 分 類	-	4,018	3,877	(27)	-	(25,008)	(17,140)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>17,231</u>	<u>1,676,427</u>	<u>511,046</u>	<u>1,803,423</u>	<u>20,579</u>	<u>608,522</u>	<u>4,637,228</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
民國103年1月1日餘額	\$ 48,511	1,889,215	526,246	1,738,086	-	605,639	4,807,797
本年度折舊	-	64,902	36,296	25,216	6,878	28,310	161,602
處 分	-	-	(11,056)	-	-	(163)	(11,219)
重 分 類	-	(838)	-	-	-	531	(307)
民國103年6月30日餘額	\$ 48,611	1,953,279	551,486	1,763,302	6,878	634,317	4,957,873
帳面價值：							
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6月30日	\$ 3,400,671	2,069,572	360,839	231,740	93,816	809,111	6,965,749
民國103年1月1日	\$ 3,450,096	2,593,185	466,088	260,379	-	453,462	7,223,210
民國103年6月30日	\$ 3,450,096	2,548,153	442,126	247,063	105,717	433,623	7,226,778

1. 擔 保

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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、20千元、0千元及135千元。

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付商業本票	\$ 150,000	150,000	150,000
減：應付短期票券折價	-	-	-
合 計	\$ 150,000	150,000	150,000
尚未使用額度	\$ 330,000	-	-
利率區間	2.10%	2.10 %	1.86~2.10%

合併公司應付短期票券於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無重大發行之情形。

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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 220,000	220,000	340,000
擔保銀行借款	980,000	1,120,000	915,000
合 計	\$ 1,200,000	1,340,000	1,255,000
尚未使用額度	\$ 150,000	667,500	282,500
利率區間	2.08%~2.75%	2.08%~2.75%	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一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,025,000千元及1,085,000千元，利率區間分別為2.08%~2.75%及2.1%~2.75%，到期日分別為民國一〇四年九月及一〇三年十一月，償還之金額分別為1,165,000千元及905,000千元。

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 202,744	237,995	133,247
擔保銀行借款	1,469,310	1,466,010	1,483,500
減：一年內到期部分	(600,676)	(678,592)	(271,004)
合 計	<u>\$ 1,071,378</u>	<u>1,025,413</u>	<u>1,345,743</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,217,690</u>	<u>1,270,990</u>	<u>933,500</u>
利率區間	<u>2.22%~2.70%</u>	<u>2.22%~2.70%</u>	<u>2.10%~2.65%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於，民國一〇四年一月一日至六月三十日新增金額453,400千元，利率區間為2.3%~2.5%，到期日為民國一〇六年六月，償還金額485,351千元；民國一〇三年一月一日至六月三十日新增金額530,000千元，利率區間為2.10%~2.50%，到期日為民國一〇五年五月，償還金額750,252千元，民國一〇四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，利息費用請詳合併綜合損益表，其他相關資訊請參閱民國一〇三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

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 474,810	470,140	465,500
一年至五年	2,520,349	2,495,558	2,470,930
五年以上	1,729,459	1,992,433	2,253,688
	<u>\$ 4,724,618</u>	<u>4,958,131</u>	<u>5,190,118</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)融資租賃負債

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	2,361	14,477	16,838	2,583	14,255	16,838	2,803	14,035
一年至五年	67,352	4,741	62,611	67,352	5,703	61,649	67,352	6,652	60,700
五年以上	4,210	32	4,178	12,629	195	12,434	21,048	482	20,566
	<u>\$ 88,400</u>	<u>7,134</u>	<u>81,266</u>	<u>96,819</u>	<u>8,481</u>	<u>88,338</u>	<u>105,238</u>	<u>9,937</u>	<u>95,301</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一〇三年及一〇二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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ <u>310</u>	<u>647</u>	<u>1,030</u>	<u>1,112</u>
營業費用	\$ <u>1,058</u>	<u>821</u>	<u>2,017</u>	<u>1,807</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ <u>3,339</u>	<u>5,042</u>	<u>6,819</u>	<u>7,646</u>
營業費用	\$ <u>4,214</u>	<u>2,558</u>	<u>8,888</u>	<u>8,363</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.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之所得稅費用(利益)明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ -	440	-	440
遞延所得稅費用(利益)	(106)	42	2,478	(356)
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (106)</u>	<u>482</u>	<u>2,478</u>	<u>84</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。截至民國一〇四年六月三十日止，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)	101,383	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	248,396	民國一一二年度
民國一〇三年度(估列數)	84,768	民國一一三年度
	<u>\$ 1,226,957</u>	

- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>337,519</u>	<u>188,660</u>	<u>10,629</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>20,960</u>	<u>30,394</u>	<u>30,394</u>

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.82 %</u>	<u>- %</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，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

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，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額依民國一〇四年五月公司法修正內容之揭露請詳附註六(十五)。民國一〇三年一月一日至六月三十日為稅後虧損，故無估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工酬勞估列金額分別為1,728千元及0元，董事及監察人酬勞分別為1,728千元及0元，與實際配發情形並無差異。

本公司於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之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.174463	<u>57,615</u>

民國一〇三年六月二十日股東常會決議，因民國一〇二年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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)每股盈餘

1.基本每股盈餘

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。

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之損益：				
－繼續營業單位	\$ (9,620)	(62,289)	(19,999)	(88,767)
－停業單位	-	(4,501)	232,875	(12,474)
	<u>\$ (9,620)</u>	<u>(66,790)</u>	<u>212,876</u>	<u>(101,241)</u>
當期流通在外普通股加權	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>	<u>330,241</u>
平均股數(千股)				
基本每股盈餘(虧損)(元)：				
－繼續營業單位	\$ (0.03)	(0.19)	(0.06)	(0.27)
－來自停業單位	-	(0.01)	0.70	(0.04)
	<u>\$ (0.03)</u>	<u>(0.20)</u>	<u>0.64</u>	<u>(0.31)</u>

2.稀釋每股盈餘

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4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6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	\$ (9,620)	(62,289)	(19,999)	(88,767)
－停業單位	-	(4,501)	232,875	(12,474)
	<u>\$ (9,620)</u>	<u>(66,790)</u>	<u>212,876</u>	<u>(101,241)</u>
當期流通在外普通股加權平	330,241	330,241	330,241	330,241
均股數(千股)				
－員工紅利	636	-	636	-
用以計算稀釋每股盈餘之當				
期流通在外普通股加權平	<u>330,877</u>	<u>330,241</u>	<u>330,877</u>	<u>330,241</u>
均股數(千股)				
稀釋每股盈餘(虧損)(元)：				
－繼續營業單位	\$ (0.03)	(0.19)	(0.06)	(0.27)
－來自停業單位	-	(0.01)	0.70	(0.04)
	<u>\$ (0.03)</u>	<u>(0.20)</u>	<u>0.64</u>	<u>(0.31)</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)

(十四)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	繼續營業單位		停業單位		合 併	
	104 年1月至6月	103 年1月至6月	104 年1月至6月	103 年1月至6月	104 年1月至6月	103 年1月至6月
客房收入	\$ 461,822	399,841	22,941	42,735	484,763	442,576
餐飲收入	599,873	508,552	-	-	599,873	508,552
遊樂園收入	226,213	254,477	-	-	226,213	254,477
其 他	87,671	85,658	-	-	87,671	85,658
	<u>\$ 1,375,579</u>	<u>1,248,528</u>	<u>22,941</u>	<u>42,735</u>	<u>1,398,520</u>	<u>1,291,263</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額皆為5,748千元，係以本公司該期間之稅前淨利扣除員工紅利及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司擬訂定之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估列基礎，並列報為民國一〇四年一月一日至六月三十日之營業費用。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，並將該變動之影響認列為次年度損益。另本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日係為虧損，故沖減多估列之員工酬勞及董事、監察人酬勞，金額皆為259千元。

(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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十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)：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 247,337	23,836	335,839	174,135
長期應付租賃款增加數	-	-	-	(112,595)
長期應付租賃款支付數	3,549	3,433	7,072	17,294
不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 250,886	27,269	342,911	78,834

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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,075	5,466	8,973	7,494
退職後福利	299	527	679	840
短期員工福利	\$ 5,374	5,993	9,652	8,334

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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他關係人	\$ 680	680	1,360	1,360	680	680	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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他關係人	\$ 293	80	514	642	540	-	-

3.租 賃

	租金收入				應收關係人款項		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ 1,285	1,285	2,571	2,571	-	-	-

4.其 他

(1)合併公司與關係人代收代付費用等所產生之其他應收/付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ -	87	-

(2)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		
		104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
營業成本	其他關係人	\$ 52	265	339	576	52	257	151

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 3,695,706	4,138,637	4,154,951
其他流動資產	銀行借款及履約保證	215,094	220,338	171,537
		<u>\$ 3,910,800</u>	<u>4,358,975</u>	<u>4,326,488</u>

(二)民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十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62,070千元、37,928千元及41,146千元，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。截至民國一〇四年六月三十日止，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。截至民國一〇四年六月三十日止，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。

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	104年4月至6月			103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	72,431	92,470	164,901	78,252	84,158	162,410
勞健保費用	7,174	9,052	16,226	8,132	1,527	9,659
退休金費用	3,649	5,272	8,921	5,689	3,379	9,068
其他員工福利費用	4,955	5,420	10,375	3,608	4,322	7,930
折舊費用	50,635	17,493	68,128	62,946	15,116	78,062
折耗費用	1,173	-	1,173	1,139	-	1,139
攤銷費用	28	689	717	379	349	728

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	104年1月至6月			103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	154,120	200,888	355,008	162,165	177,357	339,522
勞健保費用	15,425	18,693	34,118	16,793	10,569	27,362
退休金費用	7,849	10,905	18,754	8,758	10,170	18,928
其他員工福利費用	10,192	11,143	21,335	6,984	9,161	16,145
折舊費用	118,474	23,772	142,246	129,384	33,422	162,806
折耗費用	2,346	-	2,346	2,278	-	2,278
攤銷費用	160	968	1,128	780	697	1,477

(二)民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司資產負債之流動性分析如下：

	104.6.30		
	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	\$ 1,149,569	-	1,149,569
應收票據淨額	113,683	-	113,683
應收帳款淨額	62,776	-	62,776
其他應收款	11,408	-	11,408
存 貨	42,653	569,748	612,401
預付款項	190,088	-	190,088
其他流動資產	233,668	-	233,668
合 計	\$ 1,803,845	569,748	2,373,593
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	103,048	-	103,048
應付帳款(含關係人)	257,036	-	257,036
其他應付款—關係人	592	-	592
其他流動負債	536,936	-	536,936
一年內到期長期負債	600,676	-	600,676
合 計	\$ 2,848,288	-	2,848,288

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)

103.12.31			
	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	\$ 933,299	-	933,299
應收票據淨額	11,014	-	11,014
應收帳款淨額	75,300	-	75,300
其他應收款	10,536	-	10,536
存 貨	32,397	569,748	602,145
預付款項	208,642	-	208,642
待出售非流動資產	619,305	-	619,305
其他流動資產	237,828	-	237,828
合 計	<u>\$ 2,128,321</u>	<u>569,748</u>	<u>2,698,069</u>
負 債			
短期借款	\$ 1,340,000	-	1,340,000
應付短期票券	150,000	-	150,000
應付票據	50,476	-	50,476
應付帳款(含關係人)	171,149	-	171,149
其他應付款-關係人	344	-	344
應付租賃款-流動	477,472	-	477,472
一年內到期長期負債	678,592	-	678,592
合 計	<u>\$ 2,868,033</u>	<u>-</u>	<u>2,868,033</u>
103.6.30			
	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	\$ 721,070	-	721,070
應收票據淨額	5,800	-	5,800
應收帳款淨額	99,412	-	99,412
其他應收款	8,436	-	8,436
存 貨	35,372	569,740	605,112
預付款項	178,828	-	178,828
其他流動資產	199,070	-	199,070
合 計	<u>\$ 1,247,988</u>	<u>569,740</u>	<u>1,817,728</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)

	103.6.30	
	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
負 債		合 計
短期借款	\$ 1,255,000	1,255,000
應付短期票券	150,000	150,000
應付票據	22,369	22,369
應付帳款(含關係人)	130,634	130,634
其他應付款—關係人	151	151
其他流動負債	420,084	420,084
一年內到期長期負債	271,004	271,004
合 計	\$ 2,249,242	2,249,242

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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(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 種類及名義	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	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。

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三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

處分不動產 之公司	財產名稱	事實 發生日	原取得 日期	帳面 價值	交易 金額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關係	處分 目的	價格決 定之參 考依據	其他 約定 事項
本公司	土地及建物	104.03.31	95.07.01~ 104.01.27	572,090	844,379	尚有417,520 未收回	272,289	A公司	非關係人	-	估價報告	-

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 人之 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	32,767	比照一般條件		0.32 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	其他應收款	14,963	比照一般條件		0.15 %
1	一漂營造(股)公司	本公司	2	營業收入	222,169	比照一般條件		15.89 %
2	六福物業管理顧問(股)公司	本公司	2	營業收入	28,500	比照一般條件		2.04 %

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(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四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	本期歸列之 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	758,000	758,000	75,800	100.00 %	686,828	5,866	(2,011)	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	40,000	40,000	4,000	40.00 %	52,000	13,506	5,378	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 %	20,514	(13)	(13)	子公司(註)
本公司	一福餐飲股份有限公司	台北市	食品製造業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	10,347	(306)	7,119	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 %	35,529	8,386	8,386	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	61,000	61,000	6,100	100.00 %	60,681	(740)	(740)	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。

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	六福村	六福皇宮	墾丁六福莊 (停業單位)	一漂營造	其 他	調 整 及銷除	合 計
104 年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 235,111	353,477	-	-	69,409	-	657,997
來自公司內部	-	-	-	184,247	14,250	(198,497)	-
收入總計	\$ 235,111	353,477	-	184,247	83,659	(198,497)	657,997
應報導部門損益	\$ 22,714	(25,881)	-	8,247	(3,078)	(11,728)	(9,726)
103 年4月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 239,742	328,615	24,428	-	84,003	-	676,788
來自公司內部	-	(40,775)	-	53,107	86,027	(98,359)	-
收入總計	\$ 239,742	287,840	24,428	53,107	170,030	(98,359)	676,788
應報導部門損益	\$ 8,872	(78,162)	(4,547)	1,394	5,116	1,019	(66,308)
104 年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 499,301	733,853	22,941	-	142,425	-	1,398,520
來自公司內部	-	-	-	222,169	28,500	(250,669)	-
收入總計	\$ 499,301	733,853	22,941	222,169	170,925	(250,669)	1,398,520
應報導部門損益	\$ 49,242	(60,883)	232,875	8,348	10,458	(24,686)	215,354
103 年1月至6月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 513,228	599,504	42,735	-	135,796	-	1,291,263
來自公司內部	-	-	-	72,907	221,338	(294,245)	-
收入總計	\$ 513,228	599,504	42,735	72,907	357,134	(294,245)	1,291,263
應報導部門損益	\$ 45,361	(148,992)	(12,520)	(79)	13,078	1,995	(101,157)
應報導部門資產							
104 年6月30日	\$ 7,755,486	1,478,273	-	344,590	1,771,551	(1,075,491)	10,274,409
103 年12月31日	\$ 7,139,604	1,334,194	688,969	118,972	2,290,468	(1,481,828)	10,090,379
103 年6月30日	\$ 7,125,293	1,068,433	582,642	175,500	1,698,281	(1,012,055)	9,638,094

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)

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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損11,728千元、淨利1,019千元、淨損24,686千元及淨利1,995千元。