



六角國際事業股份有限公司
La Kaffa International CO., LTD.



一一二年股東常會議事錄

開會時間：一一二年五月三十一日(星期三)上午九時

開會地點：台灣大學竹北分部碧禎館一樓 107 會議室(新竹縣竹北市莊敬一路 88 號)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共 33,243,529 股，佔本公司已發行普通股股份總數 45,529,570 股(已扣除本公司庫藏股)之 73.01%。

主席：王耀輝董事長

記錄：彭品嘉



出席董事：王耀輝董事長、亨泰國際投資控股有限公司代表人：王麗玉、亨泰國際投資控股有限公司代表人：葉鼎綸、陳清霖獨董、王佑生獨董

列席人員：財務副總李尚哲、勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師、立勤國際法律事務所吳佩軒律師

壹、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

第一案

案由：一一一年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一一年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一一一年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：依本公司章程第 29 條規定，一一一年度董事酬勞及員工酬勞，業經 111 年 3 月 14 日董事會決議通過，分配董事酬勞計新台幣 4,006,718 元，員工酬勞計新台幣 13,165,496 元，皆與年度估列費用無差異，以現金方式發放。

第四案

案由：一一一年度盈餘分派現金股利報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、依本公司章程第 29 之 1 條規定，授權董事會於每季度終了後，得決議以現金分派盈餘，並報告股東會。

2、本公司 111 年度各季度現金股利之金額與發放日期如下：

民國 111 年	董事會 核准日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
第一季	111/05/10	-	-	-
第二季	111/08/10	111/09/29	1.99919060	90,154,140
第三季	111/11/09	-	-	-
第四季	112/03/14	112/05/05	4.28222089	194,967,676
合 計			6.28141149	285,121,816

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1、一一一年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊、劉怡青會計師查核簽證完竣。

2、營業報告書、會計師查核報告及合併與個體財務報表，請參閱附件一、三及四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,229,288 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：31,402,522 權 (含電子投票 6,331,940 權)	97.43%
反對權數：18,361 權 (含電子投票 18,361 權)	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：808,405 權 (含電子投票 781,405 權)	2.50%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一一年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

1、本公司一一一年度稅後淨利為新台幣(以下同) 296,856,203 元，加上期初未分配盈餘 3,214,165 元，依法提列之法定盈餘公積新台幣 29,685,620 元及迴轉特別盈餘公積 16,142,237 元，計可分配盈餘為 286,526,985 元。

2、一一一年度盈餘分派表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,229,288 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：31,478,522 權 (含電子投票 6,407,940 權)	97.67%
反對權數：18,361 權 (含電子投票 18,361 權)	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：732,405 權 (含電子投票 705,405 權)	2.27%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時十八分。

(本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

六角國際事業股份有限公司

營業報告書

2022 年六角國際事業股份有限公司(以下簡稱本公司)，全年度營業收入達新台幣 4,210,620 仟元較去年同期成長 0.73%。全球解封後，茶飲市場營運回溫態勢明顯，除了 2022 年第二季台灣境內餐飲因 COVID-19 傳染率急速增加，影響整體直營店業績，但越接近年底，境內消費回溫越是快速且穩定。

在後疫情時代，「Chatime 日出茶太」於 2022 年仍展店約兩百家，並且在世界各地市場如北美、澳洲、東南亞持續保持當地領先品牌地位。澳洲子公司 Chatime Group 底下所經營「Chatime 日出茶太」合計加盟門市約 175 家，門店淨增加超過 25%，品牌認同度持續保持在高位；另 2021 年底 FMCG 商品打進澳洲當地有千家門店的龍頭超市 WOOLWORTH 而成為新營收引擎外，2022 年再度打入當地第二大超市 COLES，目前全澳洲約有 2000 間以上超市通路，同時銷售 FMCG 商品。

王座集團底下餐食品牌「杏子日式豬排」、「大阪王將」、「段純貞牛肉麵」、「京都勝牛」，展現餐飲版圖更加多元化與完整性，海外授權「段純貞牛肉麵」以及「京都勝牛」目前在香港及美國總共開出九間海外加盟店，現階段海外持續擴展市占率並強化營運；加以王座底下的台灣境內直營餐廳半數以上已完全折舊而使損平點下移，加以 2022 年底直營店業績回穩，王座 2022 年整體轉虧為盈。

中國(杭州)瑞里餐飲旗下兩主力品牌「黑瀧堂」及「果麥」，於 2022 年歷經中國境內大規模封城而造成消費疲弱，於 2022 年第四季優化營運效率後，應已過營運相對谷底。2020 年 3 月 1 日併進來的天恩粉圓 2022 年交出營收 4.1 億成績單，持續保持台灣粉圓製造商中最高市佔率。

茲將 2022 年度以及 2023 年度營業計劃概況報告如下：

一、2022 年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

年度	2021 年度	2022 年度	年成長(%)
合併營收	4,180,123 仟元	4,210,620 仟元	0.73
合併淨利	135,637 仟元	296,856 仟元	118.86
每股盈餘(稅後)	3.08 元	6.56 元	112.99

2022 年營收相較 2021 年微幅增長，主因是台灣境內第二季 COVID 19 確診案例大增影響境內餐飲消費，但整體營業費用控管得宜且王座損平點下移，且第四季境內餐飲需求回溫明顯，合併淨利仍交出成長 118.86%成績單。

2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		2021 年度	2022 年度
財務結構	負債佔資產比例 (%)	49.86	50.23
	長期資金佔 不動產、廠房及設備比例(%)	558.21	623.19
償債能力	流動比率 (%)	128.87	134.34
	速動比率 (%)	104.22	108.79
獲利能力	資產報酬率(%)	3.23	7.30
	股東權益報酬率(%)	5.90	13.95
	純益率(%)	2.93	7.03
	基本每股盈餘(元)	3.08	6.56

3. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度	2022 年度
營業收入淨額	4,180,123	4,210,620
研發費用	17,278	16,814
研發費用占營收比例(%)	0.41	0.39

二、2023 年度營運計畫概要

1. 經營方針

藉由多角化經營的方式，並以誠信、實在、創新、卓越、分享的宗旨拓展國際市場，將六角國際建立成為一個「品牌平台中心」，讓台灣品牌輸出國際，也讓國際好的品牌帶進台灣，多品牌餐飲集團發展。

(1)自營品牌授權國內外代理經營或加盟經營

(2)品牌委任代理經營

(3)股權戰略合作

(4)原物料供應鏈整合

2. 預期銷售數量及其依據

2020 年以前「Chatime 日出茶太」持續積極擴展全球店家數，平均以年成長三成的速度展店；在疫情年 2020 以及 2021 年，門店淨成長仍然交出 10% 以上的成績單；2022 年門店淨成長回到 15% 以上。在此同時六角「Chatime 日出茶太」全球版圖已完成六大洲布局，持續推進三年內全球上看 2,500 間門店為目標。隨著各國陸續解除封城，2023 年集團門店目標：淨成長回到 30% 以上。

3. 重要之產銷政策

(1)持續積極展店：「Chatime 日出茶太」全面營運實力再強化。擬定三年 2,500 家計畫，透過各大部門通力合作，將店裝、行銷企劃、產品研發規格再升級，旨在持續推升 Chatime 日出茶太品牌力及產品力。

(2)餐食品牌體質調整良好：王座旗下五大餐食品牌總店數，已達一定經濟規模，近半門店已完全折舊使損益平衡點下移。持續優化營運管理，藉由大宗採購優勢對抗通膨並控制成本，以提升獲利能力。同時會考慮代理新品牌，品牌經營多角化。

(3)後疫情時代融合線上與線下通路:疫情也同步改變消費者飲食習慣，六角集團自2020年創立電商部門推出FMCG(快銷商品)，目前已經擁有超過30隻FMCG商品，且持續研發不同產品，以期能讓消費者將喜歡的門店產品帶回家中不受時間享用。

4. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

六角國際自創立經營以來競爭無刻不在。面對全球不同國家茶飲市場白熱化競爭、證券主管機關持續頒布的新法令、國內外環保意識抬頭，以及瞬息萬變經營環境，確實影響公司營運表現。為因應上述各環境變化，除遵循主管機關頒布的新的法令編製報表及要求供應商與公司產品符合國外食品衛生安全相關法令外，我們同時也相對重視ESG永續報告議題，更致力強化食品安全，並即時掌握客戶訂單需求做好原物料採購規劃，以提升公司整體的競爭力。

在全體同仁不斷努力之下，本公司致力於打造「國際餐飲品牌平台」，同時朝「餐」與「飲」兩大業務方向方展。在此，要特別感謝股東對公司的大力支持，讓六角國際屢創佳績。未來，公司全體同仁將繼續朝向成長目標努力邁進，積極加強全球的步局，打造各地區消費者喜愛的品牌、優質產品及最佳服務，落實公司「長期、穩定、發展、科技、國際」之國際化發展方針，以為全體股東創造最高的價值。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：王耀輝



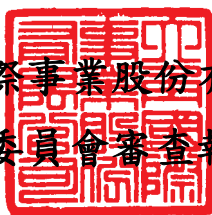
經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



六角國際事業股份有限公司
審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師及劉怡青會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

六角國際事業股份有限公司

審計委員會召集人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '王世升' (Wang Shisheng).

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

【附件三】

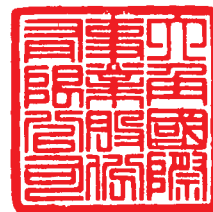
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：六角國際事業股份有限公司

董事長：王 耀 輝



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

六角國際事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與六角國際事業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入真實性

六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入較前一年度有顯著變化。因是，將對特定銷貨客戶之銷貨收入真實性考量為關鍵查核事項。

與特定銷貨客戶銷貨收入真實性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及二五。

本會計師對於上述所述特定銷貨客戶銷貨收入真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定銷貨客戶銷貨收入之交易文件，包括出貨文件、海關文件及收款文件等，確認收入於滿足履約義務時認列。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

百貨商場直營收入正確性

六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度百貨商場直營收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場直營收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場直營收入正確性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及二五。

本會計師對於上述所述百貨商場直營收入正確性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試百貨商場直營收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場直營收入之交易文件，包括百貨商場對帳單、發票及收款文件等，確認收入金額認列之正確性。

其他事項

列入六角國際事業股份有限公司及其子公司之合併財務報告之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司之財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,142,105 仟元及 850,610 仟元，分別占合併資產總額之 26%及 20%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 864,560 仟元及 660,500 仟元，分別占合併營業收入之 21%及 16%。

六角國際事業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估六角國際事業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算六角國際事業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

六角國際事業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對六角國際事業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使六角國際事業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致六角國際事業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於六角國際事業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊



邱 政 俊

會計師 劉 怡 青



劉 怡 青

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	816,632	19	\$	885,355	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、二十及三四）		-	-		20,977	1
1150	應收票據（附註四及九）		1,887	-		3,411	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四及九）		422,590	10		369,778	9
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三三）		14,436	-		48,512	1
1197	應收融資租賃款－流動（附註四及十）		189,005	4		137,748	3
1200	其他應收款－非關係人（附註四及九）		28,388	1		35,090	1
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及三三）		49,585	1		44,718	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）		13,495	-		2,280	-
130X	存貨（附註四及十一）		293,682	7		309,751	8
1410	預付款項		71,083	2		56,733	1
1470	其他流動資產		17,062	-		1,481	-
11XX	流動資產總計		1,917,845	44		1,915,834	46
1510	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		100,612	2		56,369	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三四）		23,646	1		21,725	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		130,487	3		129,284	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、十九及三四）		464,781	11		480,825	12
1755	使用權資產（附註四及十五）		265,369	6		284,394	7
1805	商譽（附註四、五及十六）		521,564	12		528,931	13
1821	無形資產（附註四、十七及三五）		318,686	7		342,894	8
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		68,935	2		65,370	2
194D	應收融資租賃款－非流動（附註四及十）		435,871	10		255,217	6
1990	其他非流動資產（附註十八）		76,264	2		89,850	2
15XX	非流動資產總計		2,406,215	56		2,254,859	54
1XXX	資 產 總 計	\$	4,324,060	100	\$	4,170,693	100
2100	流動負債						
2100	短期借款（附註八、十四及十九）	\$	402,814	9	\$	473,115	11
2130	合約負債－流動（附註四及二五）		47,884	1		38,208	1
2170	應付帳款		338,446	8		404,168	10
2219	其他應付款（附註二一）		218,272	5		202,417	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）		102,367	3		94,032	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		301,701	7		256,788	6
2320	一年內到期之長期負債（附註四、八、十四、十九、二十及三四）		1,937	-		2,534	-
2399	其他流動負債		14,127	-		15,414	1
21XX	流動負債總計		1,427,548	33		1,486,676	36
2527	非流動負債						
2527	合約負債－非流動（附註四及二五）		6,348	-		7,546	-
2540	長期借款（附註四、十四、十九及三四）		25,015	1		26,952	1
2550	負債準備－非流動（附註四及二二）		7,402	-		6,192	-
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四及二七）		22,080	-		11,890	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）		37,939	1		36,497	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		597,941	14		437,478	10
2670	其他非流動負債		47,770	1		66,280	2
25XX	非流動負債總計		744,495	17		592,835	14
2XXX	負債總計		2,172,043	50		2,079,511	50
3100	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十二、十三、二十、二四及二九）						
3100	普 通 股		462,688	11		458,852	11
3200	資本公積		1,082,371	25		1,042,971	25
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		171,371	4		157,807	4
3320	特別盈餘公積		47,379	1		33,506	1
3350	未分配盈餘		209,916	5		136,187	3
3300	保留盈餘總計		428,666	10		327,500	8
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	31,236)	(1)	(	47,379)	(1)
3500	庫藏股票	(	96,697)	(2)	(	-	-
31XX	本公司業主之權益總計		1,845,792	43		1,781,944	43
36XX	非控制權益（附註四及十二）		306,225	7		309,238	7
3XXX	權益總計		2,152,017	50		2,091,182	50
	負 債 及 權 益 總 計	\$	4,324,060	100	\$	4,170,693	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月28日會計師查核報告)

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



六角國際事業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及三三）	\$ 4,210,620	100	\$ 4,180,123	100
5000	營業成本（附註四、十一及二六）	<u>2,356,836</u>	<u>56</u>	<u>2,465,552</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	1,853,784	44	1,714,571	41
5910	與關聯企業之已實現利益（附註四）	<u>1,330</u>	<u>-</u>	<u>107</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,855,114</u>	<u>44</u>	<u>1,714,678</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註四及二六）				
6100	推銷費用	932,542	22	946,125	23
6200	管理費用	559,995	13	597,415	14
6300	研究發展費用	<u>16,814</u>	<u>1</u>	<u>17,278</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,509,351</u>	<u>36</u>	<u>1,560,818</u>	<u>38</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註四、二六及三十）	<u>870</u>	<u>-</u>	<u>39,188</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>346,633</u>	<u>8</u>	<u>193,048</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四、十三、十六、二六及三三）				
7020	其他利益及損失	48,502	1	3,788	-
7100	利息收入	9,697	-	7,437	-
7510	利息費用	(17,951)	-	(21,742)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(<u>1,600</u>)	<u>-</u>	(<u>3,417</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>38,648</u>	<u>1</u>	(<u>13,934</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 385,281	9	\$ 179,114	4
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	(89,161)	(2)	(56,460)	(1)
8200	本年度淨利	296,120	7	122,654	3
	其他綜合損益 (附註四、十二及十三)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,772	1	(21,551)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 315,892	8	\$ 101,103	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 296,856	7	\$ 135,637	3
8620	非控制權益	(736)	-	(12,983)	-
8600		\$ 296,120	7	\$ 122,654	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 312,999	8	\$ 121,475	3
8720	非控制權益	2,893	-	(20,372)	(1)
8700		\$ 315,892	8	\$ 101,103	2
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基 本	\$ 6.56		\$ 3.08	
9850	稀 釋	\$ 6.53		\$ 2.99	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

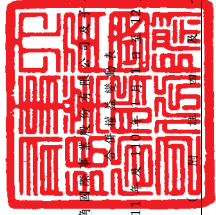


經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





六和信聯合會計師事務所

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益

代 碼	普 股	通 金		股 額	資 本 公 積		保 存		留 存		盈 餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益 (附註四及十二)		權 益 總 額		
		43,239,682	\$		432,397	\$	878,335	\$	145,252	\$	42,755	\$	133,575	\$			33,506	\$		1,598,808	\$
A1	110年1月1日餘額																				
B1	盈餘指撥及分配																				
B3	法定盈餘公積	-		-		-		12,555		-	(	12,555		-		-		-		-	
B5	特別盈餘公積	-		-		-		-	(	9,249	-	9,249		-		-		-		-	
B5	本公司股單現金股利	-		-		-		-		-	(	129,719		-		(	129,719		(	129,719	
N1	本公司發行員工認股權	-		-		-		-		-	-	-		-		-	9,758		-	9,758	
C3	未支領股利	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-		-	-	
M3	處分採用權益法之關聯企業及子公司	-		-		-		-		-	-	-		-		-	2		-	2	
I1	可轉換公司債轉換為普通股	2,364,281		23,643		140,144		-		-	-	-		289		-	289		587	876	
O1	非控制權益增加	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-		-	163,787	
O1	子公司發放現金股利	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-		-	2,856	
D1	110年度淨利	-		-		-		-		-	-	135,637		-		-	135,637		(	142,303	
D3	110年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	-	-		(		-	14,162		(	12,983	
D5	110年度綜合損益總額	-		-		-		-		-	-	-		(		-	14,162		(	7,389	
N1	股份基礎給付交易	281,250		2,812		14,732		-		-	-	135,637		(		-	121,475		(	21,551	
Z1	110年12月31日餘額	45,885,213		458,852		1,042,971		157,807		33,506		136,187		(		-	1,781,944		(	101,103	
B1	盈餘指撥及分配							13,564		-	(	13,564		-		-	17,544		-	17,544	
B3	法定盈餘公積	-		-		-		-		-	(	13,564		-		-	-		-	-	
B5	特別盈餘公積	-		-		-		-		13,873	(	13,873		-		-	-		-	-	
B5	本公司股單現金股利	-		-		-		-		-	(	195,690		-		(	195,690		(	195,690	
N1	本公司發行員工認股權	-		-		-		-		-	-	-		-		-	17,557		-	17,557	
C3	未支領股利	-		-		-		-		-	-	-		-		-	5		-	5	
I1	可轉換公司債轉換為普通股	8,607		86		511		-		-	-	-		-		-	597		-	597	
O1	非控制權益增加	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-		-	8,280	
O1	子公司發放現金股利	-		-		-		-		-	-	-		-		-	-		(	14,186	
D1	111年度淨利	-		-		-		-		-	-	296,856		-		-	296,856		(	736	
D3	111年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-	-	-		16,143		-	-		-	19,772	
D5	111年度綜合損益總額	-		-		-		-		-	-	-		16,143		-	-		-	3,629	
L1	庫藏股買回	-		-		-		-		-	-	296,856		-		-	312,999		-	2,893	
N1	股份基礎給付交易	375,000		3,750		21,327		-		-	-	-		-		(	96,697		(	96,697	
Z1	111年12月31日餘額	46,268,820		462,688		1,082,371		171,371		47,279		209,916		(		-	1,845,792		\$	306,225	
																				\$	2,152,017

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日會計師查核報告)



董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍

六角國際事業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 385,281	\$ 179,114
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	232,190	287,324
A20200	攤銷費用	32,657	31,957
A20300	預期信用減損損失	125	6,430
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨（利益）損失	(9,243)	717
A20900	利息費用	31,943	31,348
A21200	利息收入	(23,689)	(17,043)
A21900	員工認股權酬勞成本	17,557	9,758
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	1,600	3,417
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	8,114	2,974
A22900	處分使用權資產淨利益	(6,111)	(3,468)
A23100	處分子公司損失	-	1,559
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(1,270)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,856	4,018
A23700	無形資產減損損失	-	500
A23700	商譽減損損失	7,429	-
A23900	與關聯企業之已實現利益	(1,330)	(107)
A24100	外幣兌換淨利益	(3,215)	(106)
A29900	長期預付費用攤銷	1,613	2,294
A29900	其他收益	(258)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,524	(1,716)
A31150	應收帳款－非關係人	(45,117)	(143,648)
A31160	應收帳款－關係人	34,972	(19,151)
A31180	其他應收款－非關係人	(6,232)	(6,865)
A31200	存 貨	36,390	(87,417)
A31230	預付款項	(6,159)	25,693
A31240	其他流動資產	(14,347)	1,267
A32125	合約負債	7,150	(21,930)
A32130	應付票據	-	(4,113)
A32150	應付帳款	(71,909)	31,559
A32180	其他應付款	25,070	(18,337)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32200	負債準備	(\$ 1,747)	(\$ 624)
A32230	其他流動負債	(1,412)	(6,161)
A33000	營運產生之現金	637,702	287,973
A33100	收取之利息	9,699	7,357
A33300	支付之利息	(17,959)	(29,877)
A33500	支付之所得稅	(84,052)	(59,414)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>545,390</u>	<u>206,039</u>
投資活動之現金流量			
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(1,101)	(118,943)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	20,977	166,898
B00100	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (增加)減少	(35,000)	151,935
B02700	購置不動產、廠房及設備	(121,605)	(96,077)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,917	30,856
B03700	存出保證金增加	(8,229)	(4,718)
B03800	存出保證金減少	12,575	5,803
B04100	其他應收款－非關係人減少 (增加)	22,056	(19,543)
B04300	其他應收款－關係人增加	(48,192)	(44,707)
B04400	其他應收款－關係人減少	44,707	46,726
B04500	購置無形資產	(7,410)	(3,480)
B06700	其他非流動資產增加	(535)	(25,362)
B07100	預付工程及設備款增加	(448)	(341)
B07600	收取之股利	-	4,943
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(113,288)</u>	<u>93,990</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(72,419)	(53,114)
C01700	償還長期借款	(1,937)	(1,936)
C03000	收取存入保證金	36,099	35,521
C03100	存入保證金返還	(55,752)	(37,815)
C04020	租賃負債本金償還	(145,665)	(151,154)
C04300	其他非流動負債增加	125	851
C04500	支付本公司業主股利	(195,685)	(129,717)
C04800	員工執行認股權	25,077	17,544
C04900	庫藏股票買回成本	(96,697)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(14,186)	(142,303)
C09900	設立子公司收取非控制權益價款	8,280	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(512,760)</u>	<u>(462,123)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,935</u>	<u>(11,207)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	現金及約當現金淨減少	(\$ 68,723)	(\$ 173,301)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>885,355</u>	<u>1,058,656</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 816,632</u>	<u>\$ 885,355</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

六角國際事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

六角國際事業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達六角國際事業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報告規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與六角國際事業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對六角國際事業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對六角國際事業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入真實性

六角國際事業股份有限公司民國 111 年度對特定銷貨客戶之銷貨收入較前一年度有顯著變化。因是，將對特定銷貨客戶之銷貨收入真實性考量為關鍵查核事項。

與特定銷貨客戶銷貨收入真實性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及二二。

本會計師對於上述所述特定銷貨客戶銷貨收入真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定銷貨客戶銷貨收入之交易文件，包括出貨文件、海關文件及收款文件等，確認收入於滿足履約義務時認列。
3. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

百貨商場直營收入正確性

六角國際事業股份有限公司民國 111 年度百貨商場直營收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場直營收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場直營收入正確性相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及二二。

本會計師對於上述所述百貨商場直營收入正確性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試百貨商場直營收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場直營收入之交易文件，包括百貨商場對帳單、發票及收款文件等，確認收入金額認列之正確性。

其他事項

六角國際事業股份有限公司之個體財務報告中採用權益法之投資，部分被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列採用權益法投資餘額分別為 151,062 仟元及 130,280 仟元，分別占資產總額之 6%及 5%，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之子公司綜合損益分別為利益 31,595 仟元及 15,013 仟元，分別占綜合損益之 10%及 12%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估六角國際事業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算六角國際事業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

六角國際事業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對六角國際事業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使六角國際事業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致六角國際事業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於六角國際事業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成六角國際事業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對六角國際事業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 劉 怡 青

劉 怡 青



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 248,240	10	\$ 336,493	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、十七及三一）	-	-	20,977	1
1170	應收帳款－非關係人（附註四及九）	101,328	4	106,709	4
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三十）	40,342	2	145,235	6
1200	其他應收款－非關係人（附註四及九）	1,796	-	6,316	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及三十）	54,047	2	48,204	2
130X	存貨（附註四及十）	73,436	3	90,711	4
1410	預付款項	8,147	1	6,911	-
1470	其他流動資產	554	-	687	-
11XX	流動資產總計	527,890	22	762,243	30
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	100,612	4	56,369	2
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	1,351,244	56	1,269,077	49
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、十六及三一）	284,436	12	302,565	12
1755	使用權資產（附註四及十三）	50,874	2	74,494	3
1821	無形資產（附註四、十四及三二）	26,029	1	27,395	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	43,896	2	45,801	2
1990	其他非流動資產（附註十五）	17,115	1	19,763	1
15XX	非流動資產總計	1,874,206	78	1,795,464	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,402,096	100	\$ 2,557,707	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二、十六及三一）	\$ 150,000	6	\$ 300,000	12
2130	合約負債－流動（附註四及二二）	7,053	-	9,928	-
2170	應付帳款－非關係人	105,801	5	174,196	7
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	4,342	-	3,732	-
2200	其他應付款（附註十八）	72,865	3	58,647	2
2220	其他應付款－關係人（附註十八及三十）	1,702	-	-	-
2230	本期所得稅負債（附註四、二四及三三）	67,655	3	64,437	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	26,758	1	35,513	1
2320	一年內到期長期負債（附註四、八、十二、十六、十七及三一）	1,937	-	2,534	-
2399	其他流動負債	5,458	-	5,997	-
21XX	流動負債總計	443,571	18	654,984	25
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註四及二二）	13,340	1	14,719	1
2540	長期借款（附註四、十二、十六及三一）	25,015	1	26,952	1
2550	負債準備－非流動（附註四及十九）	880	-	940	-
2560	本期所得稅負債－非流動（附註四、二四及三三）	22,080	1	10,237	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	22,676	1	21,290	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	27,506	1	46,169	2
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十一）	954	-	-	-
2670	其他非流動負債	282	-	472	-
25XX	非流動負債總計	112,733	5	120,779	5
2XXX	負債總計	556,304	23	775,763	30
	權益（附註四、十一、十七、二一及二六）				
3110	普 通 股	462,688	19	458,852	18
3200	資本公積	1,082,371	45	1,042,971	41
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	171,371	7	157,807	6
3320	特別盈餘公積	47,379	2	33,506	1
3350	未分配盈餘	209,916	9	136,187	6
3300	保留盈餘總計	428,666	18	327,500	13
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,236)	(1)	(47,379)	(2)
3500	庫藏股票	(96,697)	(4)	-	-
31XX	權益總計	1,845,792	77	1,781,944	70
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,402,096	100	\$ 2,557,707	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

經理人：王耀輝

會計主管：黃如萍

六角國際事業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,456,445	100	\$ 1,365,484	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及三十）	<u>768,977</u>	<u>53</u>	<u>769,332</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	687,468	47	596,152	44
5910	與子公司及關聯企業之已 （未）實現利益（附註四）	<u>5,029</u>	<u>1</u>	<u>(7,475)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>692,497</u>	<u>48</u>	<u>588,677</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註四及二三）				
6100	推銷費用	261,177	18	254,399	19
6200	管理費用	175,685	12	156,705	11
6300	研究發展費用	<u>12,043</u>	<u>1</u>	<u>12,605</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>448,905</u>	<u>31</u>	<u>423,709</u>	<u>31</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註 四、二三、二七及三三）	<u>(421)</u>	<u>-</u>	<u>9,838</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>243,171</u>	<u>17</u>	<u>174,806</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註四、 十一、十七、二三及三十）				
7020	其他利益及損失	53,468	4	(8,915)	-
7100	利息收入	2,131	-	1,117	-
7510	利息費用	(6,112)	(1)	(10,017)	(1)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>61,916</u>	<u>4</u>	<u>14,732</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>111,403</u>	<u>7</u>	<u>(3,083)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 354,574	24	\$ 171,723	13
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(57,718)	(4)	(36,086)	(3)
8200	本年度淨利	<u>296,856</u>	<u>20</u>	<u>135,637</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (附註四及十一)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>16,143</u>	<u>1</u>	(14,162)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 312,999</u>	<u>21</u>	<u>\$ 121,475</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 6.56</u>		<u>\$ 3.08</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.53</u>		<u>\$ 2.99</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

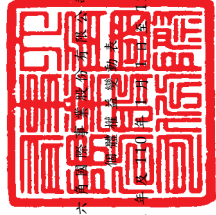


經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





六和興實業股份有限公司
經理人黃如萍

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

國外營運機構財務報表換算之兌換差額														
代 碼	普 通 股 (附 註 四、一七、二一及二六)	資 本 公 積			庫 藏 股	未 分 配 盈 餘	及 二 一	及 二 一	及 二 一	及 二 一	及 二 一	及 二 一	及 二 一	及 二 一
		額	額	額										
A1	110 年 1 月 1 日餘額	43,239,682	\$	432,397	\$	878,335	\$	145,252	\$	42,755	\$	133,575	\$	33,506
B1	盈餘指撥及分配	-		-		-		12,555		-		-		-
B3	法定盈餘公積	-		-		-		-		9,249		9,249		-
B5	本公司股東現金股利	-		-		-		-		-		-		-
N1	本公司發行員工認股權	-		-		9,758		-		-		-		9,758
C3	未支領股利	-		-		2		-		-		-		2
M3	處分採用權益法之關聯企業及子公司	-		-		-		-		-		-		289
I1	可轉換公司債轉換為普通股	2,364,281		23,643		140,144		-		-		-		-
D1	110 年度淨利	-		-		-		-		-		135,637		-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		-		-
D5	110 年度綜合損益總額	-		-		-		-		-		135,637		-
N1	股份基礎給付交易	281,250		2,812		14,732		-		-		-		-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	45,885,213		458,852		1,042,971		157,807		33,506		136,187		(47,379)
B1	盈餘指撥及分配	-		-		-		13,564		-		(13,564)		-
B3	法定盈餘公積	-		-		-		-		13,873		(13,873)		-
B5	本公司股東現金股利	-		-		-		-		-		(195,690)		-
N1	本公司發行員工認股權	-		-		17,557		-		-		-		-
C3	未支領股利	-		-		5		-		-		-		5
I1	可轉換公司債轉換為普通股	8,607		86		511		-		-		-		-
D1	111 年度淨利	-		-		-		-		-		296,856		-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		-		-
D5	111 年度綜合損益總額	-		-		-		-		-		296,856		-
L1	庫藏股買回	-		-		-		-		-		-		-
N1	股份基礎給付交易	375,000		3,750		21,327		-		-		-		-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	46,268,820		462,688		1,082,371		\$ 171,371		\$ 47,379		\$ 209,916		(\$ 31,236)
														\$ 1,845,792

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 28 日查核報告)



董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍

六角國際事業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 354,574	\$ 171,723
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,809	66,487
A20200	攤銷費用	2,447	2,768
A20300	預期信用減損損失	3	753
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨（利益）損失	(9,243)	717
A20900	利息費用	6,112	10,017
A21200	利息收入	(2,131)	(1,117)
A21900	員工認股權酬勞成本	16,960	9,112
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(61,916)	(14,732)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	727	464
A22900	處分使用權資產淨利益	(306)	(22)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(1,270)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,116	1,265
A23900	與子公司及關聯企業之（已） 未實現利益	(5,029)	7,475
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(6,465)	1,529
A29900	長期預付費用攤銷	1,613	1,614
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款－非關係人	6,332	(59,978)
A31160	應收帳款－關係人	105,789	(88,532)
A31180	其他應收款－非關係人	4,520	(2,621)
A31190	其他應收款－關係人	2,274	15,600
A31200	存 貨	15,159	(26,930)
A31230	預付款項	(1,236)	(20)
A31240	其他流動資產	133	515
A32125	合約負債	(4,254)	(1,121)
A32150	應付帳款－非關係人	(68,395)	71,709
A32160	應付帳款－關係人	610	(260)
A32180	其他應付款－非關係人	14,071	(807)
A32190	其他應付款－關係人	1,702	-
A32200	負債準備	(150)	-
A32230	其他流動負債	(539)	3,297

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金	\$ 432,287	\$ 167,635
A33100	收取之利息	2,114	960
A33300	支付之利息	(6,140)	(8,546)
A33500	支付之所得稅	(39,366)	(30,015)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>388,895</u>	<u>130,034</u>
投資活動之現金流量			
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	20,977	50,285
B00200	透過損益按公允價值衡量之金融資 產增加	(35,000)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(58,562)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,040)	(14,046)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	308	72
B03700	存出保證金增加	(3,611)	(1,273)
B03800	存出保證金減少	4,646	867
B04300	其他應收款—關係人增加	(48,192)	(44,707)
B04400	其他應收款—關係人減少	44,707	46,726
B04500	購置無形資產	(1,081)	(475)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>61,034</u>	<u>185,841</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(20,814)</u>	<u>223,290</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(150,000)	(100,000)
C01700	償還長期借款	(1,937)	(1,936)
C03000	收取存入保證金	60	180
C03100	存入保證金返還	(250)	(440)
C04020	租賃負債本金償還	(36,902)	(33,987)
C04500	支付股利	(195,685)	(129,717)
C04800	員工執行認股權	25,077	17,544
C04900	庫藏股票買回成本	(96,697)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(456,334)</u>	<u>(248,356)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(88,253)	104,968
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>336,493</u>	<u>231,525</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 248,240</u>	<u>\$ 336,493</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月28日會計師查核報告)

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



六角國際事業股份有限公司
111 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	3,214,165
因採用權益法之投資調整保留盈餘	0
調整後未分配盈餘	3,214,165
111 年上半年淨利	98,714,301
提列法定盈餘公積（10%）	(9,871,430)
111年上半年可供分配盈餘	92,057,036
111年第二季發放現金股利(每股1.99919060元)	(90,154,140)
111年上半年期末未分配盈餘	1,902,896
111 年下半年淨利	198,141,902
提列法定盈餘公積（10%）	(19,814,190)
特別盈餘公積	16,142,237
本期可供分配盈餘	196,372,845
分配項目	
股東現金股利(4.28222089 元)	(194,967,676)
期末未分配盈餘	1,405,169

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍

