

一一三年股東常會議事錄

開會時間：一一三年六月五日(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 27,332,817 股，佔本公司已發行普通股股份總數 45,596,570 股(已扣除本公司庫藏股)之 59.94%。

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、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、弘理法律事務所陳又寧律師

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：一一二年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一二年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：一一二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，一一二年度董事酬勞及員工酬勞，業經 113 年 3 月 6 日董事會決議通過，分配董事酬勞計新台幣 3,124,752 元，員工酬勞計新台幣 11,256,849 元，皆與年度估列費用無差異，以現金方式發放。

#### 第四案

案由：一一二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 112 年度各季度現金股利之金額與發放日期如下：

民國 112 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	112/05/09	-	-	-
第二季	112/08/08	112/09/22	2.99973657	136,650,210
第三季	112/11/07	-	-	-
第四季	113/03/06	113/05/10	2.69754257	122,998,689
合 計			5.69727914	259,648,899

#### 第五案

案 由：本公司以資本公積發放現金股利報告，敬請 鑒察。

說 明：

- 1、依公司法第 241 條及本公司章程第 29 之 1 條規定，資本公積以現金發放者，由董事會決議辦理並報告股東會。
- 2、本公司業於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過以「超過票面金額發行股票所得之溢額」之資本公積新台幣 36,444,056 元發放現金，依資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每股配發現金 0.79927187 元，計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零數額，列入權益項下。

#### 第六案

案 由：國內第三次無擔保轉換公司債發行情形報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司為償還銀行借款，發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行情形如下：

公司債種類	第三次無擔保轉換公司債(代碼:27323)
發行日期	113 年 1 月
面 額	新台幣 10 萬元整
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額 100%發行

總額	新台幣陸億元整
利率	票面利率 0%
期限	3 年期，到期日:116 年 1 月
保證機構	不適用
受託機構	永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所彭義誠律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊、劉怡青會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還金額	新台幣陸億元整
資金運用計畫執行情形	已依計劃於 113 年第一季全數償還銀行借款
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等	無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 發行及轉換(交換或認股)辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	自發行日至民國 113 年 2 月 29 日止，債權人提出申請轉換本公司普通股共 0 股 請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
交換標的委託保管機構名稱	無
	本次發行轉換公司債，具有避免侵蝕獲利，亦可降低對原股東股權稀釋及股本大量增加稀釋每股盈餘之情形，應最能符合股東之權益

#### 肆、承認事項：

##### 第一案（董事會提）

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- 一一二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、劉怡青會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會審查，出具審查報告書在案。

2、本公司一一二年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一、  
附件三及四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,538,576 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：24,057,746 權 (含電子投票 2,078,262 權)	98.04%
反對權數：44,397 權 (含電子投票 44,397 權)	0.18%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：436,433 權 (含電子投票 436,423 權)	1.77%

本案照原案表決通過。

## 第二案（董事會提）

案由：一一二年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 1、本公司期初未分配盈餘為新台幣(以下同)1,405,169 元，除依法提列法定盈餘公積 29,233,049 元及特別盈餘公積 477,434 元外，計可分配盈餘為 264,025,169 元。
- 2、一一二年度盈餘分派表，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：24,538,576 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：24,066,746 權 (含電子投票 2,087,262 權)	98.07%
反對權數：51,397 權 (含電子投票 51,397 權)	0.20%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：420,433 權 (含電子投票 420,423 權)	1.71%

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項：

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：配合主管機關法令更新，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修訂條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,538,576 權

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：24,075,041 權 (含電子投票 2,095,557 權)	98.11%
反對權數：44,902 權 (含電子投票 44,902 權)	0.18%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：418,633 權 (含電子投票 418,623 權)	1.70%

本案照原案表決通過。

股東提問暨公司答覆：（由於會議當天股東提問較多，主席或其指定之人均有當場詳細答覆，故以摘要方式記載並簡述主席或其指定之人的回答）

股東就公司營運規劃及市場投資相關問題提問。

主席或其指定之人答覆簡述如下：六角營運規劃，因消費者對碳酸飲料的需求下降，以茶為基底的飲料需求增加，加上美國手搖飲產業正蓬勃發展，故抓緊商機朝美國市場發展；此外，餐飲業缺工問題日益嚴重，導入自動化成為現代行銷經營策略，六角看好未來線下到線上的數位餐飲科技，已投資相關產業作為觸角的延伸，將把缺工危機化為轉機，對整個集團發展有正向幫助。

### 陸、臨時動議：

股東戶號6598發言摘要：就大陸及加拿大地區財務報表相關問題提問。

股東戶號9618發言摘要：就加拿大地區發展相關問題提問。

（以上經主席親自及指示相關人員就提問事項予以答覆）

柒、散會：同日上午十時四十三分。

（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

2023 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 4,095,736 仟元。全球解封後，茶飲市場營運在 2022 年率先回溫；台灣於 2023 年第一季正式解封後，帶動境內整體直營茶飲及餐廳業績強力復甦。

在後疫情時代，「Chatime 日出茶太」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，並於 2023 年在美國開出三家直營旗艦店，期許美國市場再下一城。另外，澳洲子公司 Chatime Group 旗下所經營之「Chatime 日出茶太」，品牌認同度在當地持續保持在高位。

王座集團於 2023 年六月底正式登錄興櫃，除原先餐食品牌「杏子日式豬排」、「大阪王將」、「段純貞牛肉麵」、「京都勝牛」外，為展現餐飲版圖更加多元化與完整性，2023 年再度代理韓國知名韓式炸雞「橋村炸雞」。王座全年度營業收入達新台幣 1,262,692 仟元較去年同期成長 37.06%，稅後淨利成長更來到 729.31%

中國(杭州)瑞里餐飲旗下兩主力品牌「黑瀧堂」及「果麥」，2022 年歷經中國境內大規模封城造成消費疲弱，為了在這艱困環境下永續發展，於 2022 年第四季進行營運效率優化，即使 2023 年中國境內消費仍相當疲弱，依舊交出稅後淨利 2,881 仟元，損平以上成績單。

2020 年 3 月 1 日併購的天恩粉圓於 2023 年交出營收 3.87 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、2023 年度營業報告

## 1. 營業計畫實施成果

年度	2022 年度	2023 年度	年成長(%)
合併營收	4,210,620 仟元	4,095,736 仟元	(2.73)
合併淨利	296,856 仟元	292,330 仟元	(1.52)
每股盈餘(稅後)	6.56 元	6.42 元	(2.13)

2023 年營收相較 2022 年微幅減少，主因係 2023 年全球央行升息壓抑消費需求，又適逢解封後第二年消費表現較為疲弱。2024 年有機會迎來美國降息帶動全世界央行跟進，預期國內外消費市場會看到明顯復甦。

## 2. 財務收支及獲利能力分析

項 目		2022 年度	2023 年度
財務結構	負債佔資產比例 (%)	50.23	55.97
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例(%)	623.19	532.19
償債能力	流動比率 (%)	134.34	119.63
	速動比率 (%)	108.79	104.84
獲利能力	資產報酬率(%)	7.30	7.38
	股東權益報酬率(%)	13.95	14.92
	純益率(%)	7.03	7.93
	基本每股盈餘(元)	6.56	6.42

## 3. 研究發展狀況

單位: 新台幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度
營業收入淨額	4,210,620	4,095,736
研發費用	16,814	19,156
研發費用占營收比例(%)	0.39	0.46

## 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；2022 年後，雖經疫情影響但門店淨成長仍保持 15%以上之水平。在此同時六角「Chatime 日出茶太」全球版圖已完成六大洲布局。

### 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:王座旗下六大餐食品牌總店數，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。

(3)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之新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一一二年度營業報告書、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。

此致

民國一一三年股東常會

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 '王以升' (Wang Yisheng), written over the printed name of the audit committee召集人.

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 六 日

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 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 110016, 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及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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。

### 百貨商場餐飲收入正確性

六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 112 年度百貨商場餐飲收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場餐飲收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場餐飲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餐飲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餐飲收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場餐飲收入之交易文件，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及採用權益法之投資，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 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣（以下同）125,348 仟元，及民國 111 年 12 月 31 日之資產總額為 1,164,184 仟元，分別占合併資產總額之 3% 及 27%；其民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額為損失 138 仟元，占合併綜合損益總額(0)%；其民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為 864,560 仟元，占合併營業收入之 21%。

六角國際事業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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 112 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

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

會計師 劉 怡 青



劉怡青

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

代碼	資產	112年12月31日			111年12月31日 (重編後)		
		金額	額	%	金額	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,192,334		24	\$ 816,632		19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	19,754		1	-		-
1150	應收票據(附註四及九)	2,113		-	1,887		-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及九)	418,453		8	422,590		10
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及三三)	17,191		-	14,436		-
1197	應收融資租賃款—流動(附註四及十)	192,937		4	189,005		4
1200	其他應收款—非關係人(附註四及九)	62,717		1	28,388		1
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及三三)	-		-	49,585		1
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)	37,562		1	13,495		-
130X	存貨(附註四及十一)	213,746		4	293,682		7
1410	預付款項	60,686		1	71,083		2
1470	其他流動資產	2,058		-	17,062		-
11XX	流動資產總計	2,219,551		44	1,917,845		44
	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)	134,826		3	100,612		2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三四)	8,060		-	23,646		1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	129,970		3	130,487		3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、十九及三四)	592,045		12	464,781		11
1755	使用權資產(附註四及十五)	420,317		8	265,369		6
1805	商譽(附註四、五及十六)	517,288		10	521,564		12
1821	無形資產(附註四、十七及三六)	309,630		6	318,686		7
1840	遞延所得稅資產(附註三、四及二七)	128,341		3	95,479		2
194D	應收融資租賃款—非流動(附註四及十)	473,637		10	435,871		10
1990	其他非流動資產(附註十八)	72,412		1	76,264		2
15XX	非流動資產總計	2,786,526		56	2,432,759		56
1XXX	資產總計	\$ 5,006,077		100	\$ 4,350,604		100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四、十九及三四)	\$ 732,115		15	\$ 402,814		9
2130	合約負債—流動(附註四及二五)	51,617		1	47,884		1
2170	應付帳款	353,855		7	338,446		8
2219	其他應付款(附註二一)	251,133		5	218,272		5
2209	其他應付款—關係人(附註二一及三三)	206		-	-		-
2230	本期所得稅負債(附註四及二七)	99,682		2	102,367		3
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	349,926		7	301,701		7
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十四、十九及三四)	3,303		-	1,937		-
2399	其他流動負債	13,400		-	14,127		-
21XX	流動負債總計	1,855,237		37	1,427,548		33
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動(附註四及二五)	7,581		-	6,348		-
2540	長期借款(附註四、十四、十九及三四)	32,735		1	25,015		1
2550	負債準備—非流動(附註四及二二)	18,314		-	7,402		-
2560	本期所得稅負債—非流動(附註四及二七)	28,724		1	22,080		1
2570	遞延所得稅負債(附註三、四及二七)	85,284		2	64,483		1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	747,072		15	597,941		14
2670	其他非流動負債	27,370		-	47,770		1
25XX	非流動負債總計	947,080		19	771,039		18
2XXX	負債總計	2,802,317		56	2,198,587		51
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、十二、十三、二十、二四、二九及三十)						
3100	普通股	464,731		9	462,688		10
3200	資本公積	1,147,044		23	1,082,371		25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	201,057		4	171,371		4
3320	特別盈餘公積	31,236		1	47,379		1
3350	未分配盈餘	157,085		3	209,916		5
3300	保留盈餘總計	389,378		8	428,666		10
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,714)		(1)	(31,236)		(1)
3500	庫藏股票	(96,697)		(2)	(96,697)		(2)
31XX	本公司業主之權益總計	1,872,742		37	1,845,792		42
36XX	非控制權益(附註四、十二、二九及三十)	331,018		7	306,225		7
3XXX	權益總計	2,203,760		44	2,152,017		49
	負債及權益總計	\$ 5,006,077		100	\$ 4,350,604		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113年3月8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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五、三三及三九）	\$ 4,095,736	100	\$ 4,210,620	100
5000	營業成本（附註四、十一及二六）	<u>2,102,130</u>	<u>51</u>	<u>2,356,836</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	1,993,606	49	1,853,784	44
5910	與關聯企業之（未）已實現利益（附註四）	( <u>95</u> )	-	<u>1,330</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>1,993,511</u>	<u>49</u>	<u>1,855,114</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註四及二六）				
6100	推銷費用	1,059,758	26	932,542	22
6200	管理費用	565,395	14	559,995	13
6300	研究發展費用	<u>19,156</u>	-	<u>16,814</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,644,309</u>	<u>40</u>	<u>1,509,351</u>	<u>36</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註四及二六）	<u>5,505</u>	-	<u>870</u>	-
6900	營業淨利	<u>354,707</u>	<u>9</u>	<u>346,633</u>	<u>8</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	38,838	1	48,502	1
7100	利息收入	15,459	-	9,697	-
7510	利息費用	( 25,716 )	( 1 )	( 17,951 )	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	( <u>1,636</u> )	-	( <u>1,600</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,945</u>	-	<u>38,648</u>	<u>1</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 381,652	9	\$ 385,281	9
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	( 56,521)	( 1)	( 89,161)	( 2)
8200	本年度淨利	325,131	8	296,120	7
	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	( 1,870)	-	19,772	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 323,261	8	\$ 315,892	8
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 292,330	7	\$ 296,856	7
8620	非控制權益	32,801	1	( 736)	-
8600		\$ 325,131	8	\$ 296,120	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 291,852	7	\$ 312,999	8
8720	非控制權益	31,409	1	2,893	-
8700		\$ 323,261	8	\$ 315,892	8
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基 本	\$ 6.42		\$ 6.56	
9850	稀 釋	\$ 6.40		\$ 6.53	

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 113 年 3 月 8 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

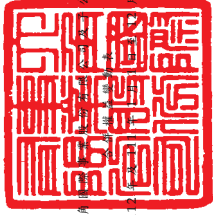


經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





六月三十日  
民國 113 年 6 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	增	減	額	資本公積	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	非控制權益	總額
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	111 年 1 月 1 日餘額	45,885,213		458,852	1,042,971	157,807	136,187		136,187		47,379		309,238	2,091,182
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	13,564	(13,564)	-	(13,564)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	13,873	(13,873)	-	(13,873)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(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
II	可轉換公司債轉換為普通股	8,607	-	86	511	-	-	-	-	-	-	-	-	597
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,280
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,186)	(14,186)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	296,856	-	296,856	-	-	-	736	296,120
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	16,143	-	-	(3,632)	19,772
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	296,856	-	296,856	16,143	-	-	2,882	315,892
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,697)	-	-	(96,697)
N1	股份基礎給付交易	3,750,000	-	3,750	21,327	-	-	-	-	-	-	-	-	25,077
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	46,248,820		462,688	1,082,371	171,371	209,916	47,379	47,379	209,916	(31,236)	(96,697)	306,225	2,152,017
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	29,686	(29,686)	-	(29,686)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	16,143	(16,143)	-	(16,143)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(331,618)	-	-	-	-	(331,618)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	10,863	-	-	-	-	-	-	-	(10,863)	-
M5	實際處分子公司部分權益	-	-	-	27,179	-	-	-	-	-	-	-	6,446	33,625
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,068)	(1,068)
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	5,480	-	-	-	-	-	-	-	-	5,480
C3	未支領股利	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,855
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,914	2,914
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,900)	(5,900)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	292,330	-	292,330	-	-	-	32,801	325,131
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(478)	-	-	(1,392)	(1,870)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	292,330	-	292,330	(478)	-	-	31,409	325,261
N1	股份基礎給付交易	2,042,500		2,042	21,145	-	-	-	-	-	-	-	-	23,188
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	46,247,070		464,731	1,147,044	201,057	157,085	31,236	31,236	157,085	(31,714)	(96,697)	331,015	2,203,760

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 113 年 5 月 8 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 381,652	\$ 385,281
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	243,488	232,190
A20200	攤銷費用	38,682	31,977
A20300	預期信用減損損失	16,951	125
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	( 19,214)	( 9,243)
A20900	利息費用	48,515	31,943
A21200	利息收入	( 38,258)	( 23,689)
A21900	員工認股權酬勞成本	8,394	17,557
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	1,636	1,600
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,102	8,114
A22900	處分使用權資產淨利益	( 1,336)	( 6,111)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,330	4,856
A23700	商譽減損損失	-	7,429
A23900	與關聯企業之未(已)實現利益	95	( 1,330)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,158	( 3,215)
A29900	長期預付費用攤銷	2,193	2,293
A29900	其他收益及費損	1,969	( 258)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 226)	1,524
A31150	應收帳款—非關係人	( 2,587)	( 45,117)
A31160	應收帳款—關係人	( 13,062)	34,972
A31180	其他應收款—非關係人	( 41,641)	( 6,232)
A31200	存 貨	134,116	36,390
A31230	預付款項	10,114	( 6,159)
A31240	其他流動資產	14,908	( 14,347)
A32125	合約負債	4,850	7,150
A32150	應付帳款	14,256	( 71,909)
A32180	其他應付款—非關係人	8,803	25,070
A32200	負債準備	( 813)	( 1,747)
A32230	其他流動負債	( 693)	( 1,412)
A33000	營運產生之現金	819,382	637,702

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 15,907	\$ 9,699
A33300	支付之利息	( 25,758)	( 17,959)
A33500	支付之所得稅	( 89,092)	( 84,052)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>720,439</u>	<u>545,390</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	( 6,788)	( 1,101)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	2,755	20,977
B00100	透過損益按公允價值衡量之金融資產 增加	( 15,000)	( 35,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 242,094)	( 121,605)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	475	8,917
B02800	處分使用權資產預付退回款	110	-
B03700	存出保證金增加	( 19,388)	( 8,229)
B03800	存出保證金減少	7,557	12,575
B04100	其他應收款－非關係人減少	7,553	22,056
B04300	其他應收款－關係人增加	( 30,563)	( 48,192)
B04400	其他應收款－關係人減少	78,755	44,707
B04500	購置無形資產	( 24,779)	( 7,410)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	13,778	( 535)
B07100	預付工程及設備款增加	( 635)	( 448)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 228,264)</u>	<u>( 113,288)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	328,853	( 72,419)
C01600	舉借長期借款	14,413	-
C01700	償還長期借款	( 5,479)	( 1,937)
C03000	收取存入保證金	22,059	36,099
C03100	存入保證金返還	( 42,255)	( 55,752)
C03700	其他應付款－關係人增加	206	-
C04020	租賃負債本金償還	( 149,951)	( 145,665)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	( 848)	125
C04500	支付本公司業主股利	( 331,612)	( 195,685)
C04800	員工執行認股權	23,188	25,077
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 96,697)
C05500	處分子公司部分權益價款	33,625	-
C05800	支付非控制權益現金股利	( 5,900)	( 14,186)
C09900	子公司收取非控制權益價款	<u>1,855</u>	<u>8,280</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 111,846)</u>	<u>( 512,760)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 4,627)</u>	<u>\$ 11,935</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	375,702	( 68,723)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>816,632</u>	<u>885,355</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,192,334</u>	<u>\$ 816,632</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 113 年 3 月 8 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  
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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。

#### 百貨商場餐飲收入正確性

六角國際事業股份有限公司民國 112 年度百貨商場餐飲收入交易筆數眾多，發生誤述之可能性較高。因是，將對百貨商場餐飲收入正確性考量為關鍵查核事項。

與百貨商場餐飲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餐飲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餐飲收入正確性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核百貨商場餐飲收入之交易文件，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。其民國 112 年及 111 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新台幣（以下同）125,348 仟元及 151,062 仟元，分別占資產總額之 4% 及 6%，其民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之關聯企業綜合損益份額為損失 138 仟元，占綜合損益之(0)%；其民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之子公司綜合損益為利益 31,595 仟元，占綜合損益之 10%。

### 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 112 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

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

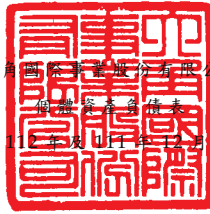
會計師 劉 怡 青



劉怡青

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



六角園茶業股份有限公司

附屬資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日			111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)	\$ 553,459	19		\$ 248,240	10	
1170	應收帳款—非關係人(附註四及八)	110,083	4		101,328	4	
1180	應收帳款—關係人(附註四、八及三十)	73,699	2		40,342	2	
1200	其他應收款—非關係人(附註四及八)	5,505	-		1,796	-	
1210	其他應收款—關係人(附註四、八及三十)	2,244	-		54,047	2	
130X	存貨(附註四及九)	60,358	2		73,436	3	
1410	預付款項	8,666	-		8,147	1	
1470	其他流動資產	534	-		554	-	
11XX	流動資產總計	<u>814,548</u>	<u>27</u>		<u>527,890</u>	<u>22</u>	
	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)	134,826	4		100,612	4	
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十)	1,549,738	52		1,351,244	56	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一、十六及三三)	235,586	8		284,436	12	
1755	使用權資產(附註四及十三)	80,031	3		50,874	2	
1760	投資性不動產(附註四、十二、十六及三一)	48,474	2		-	-	
1821	無形資產(附註四、十四及三三)	24,474	1		26,029	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	52,857	2		43,896	2	
1990	其他非流動資產(附註十五)	22,473	1		17,115	1	
15XX	非流動資產總計	<u>2,148,459</u>	<u>73</u>		<u>1,874,206</u>	<u>78</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,963,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,402,096</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十一、十二、十六及三一)	\$ 640,000	22		\$ 150,000	6	
2130	合約負債—流動(附註四及二二)	5,674	-		7,053	-	
2170	應付帳款—非關係人(附註三十)	120,778	4		105,801	5	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	5,461	-		4,342	-	
2200	其他應付款(附註十八)	73,052	3		72,865	3	
2220	其他應付款—關係人(附註十八及三十)	1,921	-		1,702	-	
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	60,226	2		67,655	3	
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	35,221	1		26,758	1	
2320	一年內到期長期負債(附註四、十一、十二、十六及三一)	1,937	-		1,937	-	
2399	其他流動負債	6,754	-		5,458	-	
21XX	流動負債總計	<u>951,024</u>	<u>32</u>		<u>443,571</u>	<u>18</u>	
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動(附註四及二二)	12,092	-		13,340	1	
2540	長期借款(附註四、十一、十二、十六及三一)	23,078	1		25,015	1	
2550	負債準備—非流動(附註四及十九)	1,050	-		880	-	
2560	本期所得稅負債—非流動(附註四及二四)	28,724	1		22,080	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	25,007	1		22,676	1	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	47,294	2		27,506	1	
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)	823	-		954	-	
2670	其他非流動負債	1,173	-		282	-	
25XX	非流動負債總計	<u>139,241</u>	<u>5</u>		<u>112,733</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,090,265</u>	<u>37</u>		<u>556,304</u>	<u>23</u>	
	權益(附註四、十、十七、二一、二六及二七)						
3110	普通股	464,731	15		462,688	19	
3200	資本公積	1,147,044	39		1,082,371	45	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	201,057	7		171,371	7	
3320	特別盈餘公積	31,236	1		47,379	2	
3350	未分配盈餘	157,085	5		209,916	9	
3300	保留盈餘總計	389,378	13		428,666	18	
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,714)	(1)		(31,236)	(1)	
3500	庫藏股票	(96,697)	(3)		(96,697)	(4)	
31XX	權益總計	<u>1,872,742</u>	<u>63</u>		<u>1,845,792</u>	<u>77</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 2,963,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,402,096</u>	<u>100</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 113 年 3 月 8 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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,323,182	100	\$ 1,456,445	100
5000	營業成本（附註四、九、二三及三十）	<u>654,201</u>	<u>50</u>	<u>768,977</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	668,981	50	687,468	47
5910	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益（附註四）	( <u>3,228</u> )	-	<u>5,029</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>665,753</u>	<u>50</u>	<u>692,497</u>	<u>48</u>
	營業費用（附註四及二三）				
6100	推銷費用	289,679	22	261,177	18
6200	管理費用	172,807	13	175,685	12
6300	研究發展費用	<u>13,669</u>	<u>1</u>	<u>12,043</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>476,155</u>	<u>36</u>	<u>448,905</u>	<u>31</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註四及二三）	<u>43</u>	-	( <u>421</u> )	-
6900	營業淨利	<u>189,641</u>	<u>14</u>	<u>243,171</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註四、十、二三及三十）				
7020	其他利益及損失	34,025	3	53,468	4
7100	利息收入	6,259	1	2,131	-
7510	利息費用	( 8,135)	( 1)	( 6,112)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>108,709</u>	<u>8</u>	<u>61,916</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>140,858</u>	<u>11</u>	<u>111,403</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 330,499	25	\$ 354,574	24
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	( 38,169)	( 3)	( 57,718)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>292,330</u>	<u>22</u>	<u>296,856</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益 (附註四及十)				
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	( 478)	-	16,143	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 291,852</u>	<u>22</u>	<u>\$ 312,999</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 6.42</u>		<u>\$ 6.56</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.40</u>		<u>\$ 6.53</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 113 年 3 月 8 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

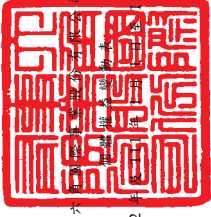


經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





六甲興業股份有限公司  
總行：臺南市安平區安和路一號  
電話：(06) 221-1111

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111年1月1日餘額	普通股(附註四、十七、二一及二六)			資本公積			國外營運機構財務報表換算之兌換差額			庫藏股 (附註四及二一)	權益總額
		股數	金額	額	(附註四、十七、二一、二六及二七)	積	額	(附註四、二一)	額			
A1	45,885,213	\$ 438,852	\$ 1,042,971	\$ 157,807	\$ 33,506	\$ 136,187	\$ 47,379	\$ 1,781,944				
B1	盈餘撥及分配	-	-	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)	-	(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				
II	可轉換公司債轉換為普通股	8,607	86	511	-	-	-	597				
D1	111年度淨利	-	-	-	-	296,856	-	296,856				
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,143	16,143				
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	296,856	16,143	312,999				
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	(96,697)	(96,697)				
N1	股份基礎給付交易	375,000	3,750	21,327	-	-	-	25,077				
Z1	111年12月31日餘額	46,268,820	462,688	1,082,371	47,379	209,916	(31,236)	1,845,792				
B1	盈餘撥及分配	-	-	29,686	-	(29,686)	-	-				
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(16,143)	16,143	-	-				
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(331,618)	-	(331,618)				
M5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-				
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	10,863	-	-	-	10,863				
M5	實際處分子公司部分權益	-	-	27,179	-	-	-	27,179				
N1	本公司發行員工認股權	-	-	5,480	-	-	-	5,480				
C3	未支領股利	-	-	6	-	-	-	6				
D1	112年度淨利	-	-	-	-	292,330	-	292,330				
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(478)	(478)				
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	292,330	(478)	291,852				
N1	股份基礎給付交易	204,250	2,043	21,145	-	-	-	23,188				
Z1	112年12月31日餘額	46,473,070	464,731	1,147,044	31,236	157,085	(31,714)	1,872,742				

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113年3月8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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 330,499	\$ 354,574
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	61,749	56,809
A20200	攤銷費用	2,440	2,447
A20300	預期信用減損損失	174	3
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	( 19,214)	( 9,243)
A20900	利息費用	8,135	6,112
A21200	利息收入	( 6,259)	( 2,131)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,825	16,960
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 108,709)	( 61,916)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利 益)損失	( 13)	727
A22900	處分使用權資產淨利益	( 15)	( 306)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	481	2,116
A23900	與子公司及關聯企業之未(已) 實現利益	3,228	( 5,029)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,277	( 6,465)
A29900	長期預付費用攤銷	1,512	1,613
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款—非關係人	( 10,309)	6,332
A31160	應收帳款—關係人	( 33,189)	105,789
A31180	其他應收款—非關係人	( 3,709)	4,520
A31190	其他應收款—關係人	2,098	2,274
A31200	存 貨	12,597	15,159
A31230	預付款項	( 519)	( 1,236)
A31240	其他流動資產	20	133
A32125	合約負債	( 2,627)	( 4,254)
A32150	應付帳款—非關係人	14,977	( 68,395)
A32160	應付帳款—關係人	1,119	610
A32180	其他應付款—非關係人	( 2,155)	14,071
A32190	其他應付款—關係人	219	1,702
A32200	負債準備	-	( 150)
A32230	其他流動負債	1,296	( 539)
A33000	營運產生之現金	260,928	432,287

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 6,707	\$ 2,114
A33300	支付之利息	( 8,135)	( 6,140)
A33500	支付之所得稅	( 45,584)	( 39,366)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>213,916</u>	<u>388,895</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
B00200	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	( 15,000)	( 35,000)
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 135,850)	( 58,562)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 19,604)	( 6,040)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	23	308
B03700	存出保證金增加	( 7,982)	( 3,611)
B03800	存出保證金減少	1,112	4,646
B04300	其他應收款—關係人增加	( 30,563)	( 48,192)
B04400	其他應收款—關係人減少	78,755	44,707
B04500	購置無形資產	( 885)	( 1,081)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>47,300</u>	<u>61,034</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 82,694)	( 20,814)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	490,000	( 150,000)
C01700	償還長期借款	( 1,937)	( 1,937)
C03000	收取存入保證金	951	60
C03100	存入保證金返還	( 60)	( 250)
C04020	租賃負債本金償還	( 40,158)	( 36,902)
C04500	支付股利	( 331,612)	( 195,685)
C04800	員工執行認股權	23,188	25,077
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 96,697)
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>33,625</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>173,997</u>	( 456,334)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	305,219	( 88,253)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>248,240</u>	<u>336,493</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 553,459</u>	<u>\$ 248,240</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113年3月8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  
112年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,405,169
因採用權益法之投資調整保留盈餘	0
調整後未分配盈餘	1,405,169
112年上半年淨利	152,765,855
提列法定盈餘公積(10%)	(15,276,586)
112年上半年可供分配盈餘	138,894,438
112年第二季發放現金股利(每股2.99973657元)	(136,650,210)
112年上半年期末未分配盈餘	2,244,228
112年下半年淨利	139,564,628
提列法定盈餘公積(10%)	(13,956,463)
特別盈餘公積	(477,434)
本期可供分配盈餘	127,374,959
分配項目	
股東現金股利(2.69754257元)	(122,998,689)
期末未分配盈餘	4,376,270

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  
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說 明
<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>以下略。</p>	<p>因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。</p>
<p>第六條之一</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>第一、二款略。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第六條之一</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>第一、二款略。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。</p> <p>二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措</p>

## 六角國際事業股份有限公司

### 股東會議事規則修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說 明
		施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。
<p>第二十二條</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第二十二條</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	修正理由同第六條之一。
<p>第二十四條</p> <p><u>本規則訂定於民國 101 年 6 月 29 日。</u></p> <p><u>第一次修訂於民國 101 年 8 月 17 日。</u></p> <p><u>第二次修訂於民國 102 年 6 月 17 日。</u></p> <p><u>第三次修訂於民國 103 年 5 月 27 日。</u></p> <p><u>第四次修訂於民國 109 年 6 月 3 日。</u></p> <p><u>第四次修訂於民國 110 年 7 月 12 日。</u></p> <p><u>第五次修訂於民國 111 年 6 月 9 日。</u></p> <p><u>第六次修訂於民國 113 年 6 月 5 日。</u></p>	(新增)	增列修訂日期。