



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



一一四年股東常會議事錄

開會時間：一一四年六月三日(星期二)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 25,435,458 股，佔本公司已發行普通股股份總數 45,600,570 股(已扣除本公司庫藏股)之 55.77%。

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、寬容投資有限公司代表人：Zhao Chen、王佑生獨董、陳清霖獨董、王廷升獨董

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、王甲律師事務所王甲律師

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：一一三年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，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：一一三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，一一三年度董事酬勞及員工酬勞，業經 114 年 3 月 5 日董事會決議通過，分配董事酬勞計新台幣 2,895,188 元，員工酬勞計新台幣 8,143,242 元，皆與年度估列費用無差異，以現金方式發放。

第四案

案由：一一三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 113 年度各季度現金股利之金額與發放日期如下：

| 民國 113 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 | 113/05/10 | - | - | - |
| 第二季 | 113/08/08 | 113/10/04 | 2.49978070 | 113,991,425 |
| 第三季 | 113/11/07 | - | - | - |
| 第四季 | 114/03/05 | 114/05/05 | 2.00 | 91,201,140 |

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 114 年 3 月 5 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 22,800,285 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 0.5 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 | 自發行日至民國114年2月28日止，債權人提出申請轉換本公司普通股共0股 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 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 |
| 對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 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 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | |

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- 1、一一三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、本公司一一三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：22,687,217 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：22,629,009 權 (含電子投票 504,941 權) | 99.74% |
| 反對權數：17,710 權 (含電子投票 17,710 權) | 0.07% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權與未投票權數：40,498 權 (含電子投票 38,498 權) | 0.17% |

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

1、本公司一一三年度盈餘分派案，業經審計委員會審查完竣及董事會決議通過。

2、一一三年度盈餘分派表，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：22,687,217 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：22,643,929 權 (含電子投票 519,861 權) | 99.80% |
| 反對權數：17,790 權 (含電子投票 17,790 權) | 0.07% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權與未投票權數：25,498 權 (含電子投票 23,498 權) | 0.11% |

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「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合主管機關法令更新，修訂本公司「公司章程」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：22,687,217 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：22,644,798 權 (含電子投票 520,730 權) | 99.81% |
| 反對權數：16,896 權 (含電子投票 16,896 權) | 0.07% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權與未投票權數：25,523 權 (含電子投票 23,523 權) | 0.11% |

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：全面改選董事7席(含獨立董事4席)案，謹提請 選舉。

說明：

- 1、本公司現任董事任期將於 114 年 6 月 8 日任期屆滿，擬提請於本次股東常會進行改選。
- 2、依本公司章程規定，本次股東常會擬選任董事 7 席(含獨立董事 4 席)，全體董事之選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單選任之。
- 3、新任董事自股東常會選任日起就任，任期三年，自 114 年 6 月 3 至 117 年 6 月 2 日止。
- 4、本次董事(含獨立董事)候選人名單，業經本公司董事會決議通過，其學經歷、持有股數等相關資料請參閱附件七。

選舉結果：

| 當選別 | 姓名 | 當選權數 |
|------|-------------------------|------------|
| 董事 | 王耀輝 | 24,897,443 |
| 董事 | 亨泰國際投資控股有限公司 代表人:王麗玉 | 23,274,178 |
| 董事 | 寬容投資有限公司 代表人:林子恒 | 22,748,019 |
| 獨立董事 | 王廷升 | 22,151,212 |
| 獨立董事 | 黃振元 | 21,770,185 |
| 獨立董事 | 王文聰 | 21,308,923 |
| 獨立董事 | 朱財寶 | 20,812,643 |

柒、其他事項：

第一案(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止案，提請 討論。

說明：

- 1、公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東說明其行為之重要內容並取得其許可」。
- 2、本次股東常會新選任之董事及其代表人，為配合本公司業務持續拓展之需求，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制。
- 3、解除競業禁止明細表，請參閱附件八。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：22,687,217 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：22,579,070 權 (含電子投票 455,002 權) | 99.52% |
| 反對權數：77,270 權 (含電子投票 77,270 權) | 0.34% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權與未投票權數：30,877 權 (含電子投票 28,877 權) | 0.13% |

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午九時二十六分。

本次股東會無股東提問。

(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

2024 年是六角國際事業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立滿二十週年的一年，從一開始的品牌「Lakaffa」至於發展到全球門店的「Chatime 日出茶太」，一直到十年前引進日本品牌經營的「杏子日式豬排」，後續耳熟能詳的「大阪王將」、「京都勝牛」及韓國炸雞品牌「橋村炸雞」，後陸續推廣本土品牌「春上布丁蛋糕」及「段純貞牛肉麵」等，二十年來集團品牌多元化，使集團全年度營業收入達新台幣 4,013,618 仟元。

在後疫情時代，大陸業務因總體經濟不穩、消費降級因素，營運仍有挑戰，但「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，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。

另外國內內需市場回溫反彈趨勢，而餐食事業王座集團全年度營業收入較去年同期成長 10.92%，並於 2024 年 9 月正式登錄上櫃。春上布丁蛋糕亦拓展至全台 16 家門市，全年度營業收入較去年同期成長 20.32%。

迎向 2025 年，六角集團仍有許多挑戰，為台灣消費者，乃至於全球消費者，提供更好、更多元的「餐」與「飲」的品牌與服務，落實「長期、穩定、發展、科技、國際」之國際化發展方向。

茲將 2024 年度營業計劃概況報告如下：

一、2024 年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

| 年度 | 2023 年度 | 2024 年度 | 年成長(%) |
|----------|--------------|--------------|---------|
| 合併營收 | 4,095,736 仟元 | 4,013,618 仟元 | (2.00) |
| 合併淨利 | 292,330 仟元 | 218,598 仟元 | (25.22) |
| 每股盈餘(稅後) | 6.42 元 | 4.79 元 | (25.39) |

2024 年營收相較 2023 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，全球消費表現較為疲弱。2024 年第四季至 2025 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 | | 2023 年度 | 2024 年度 |
|------|----------------------|---------|---------|
| 財務結構 | 負債佔資產比例 (%) | 55.97 | 54.21 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比例 (%) | 532.19 | 634.89 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 119.63 | 183.90 |
| | 速動比率 (%) | 104.84 | 161.80 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 7.38 | 4.89 |
| | 股東權益報酬率 (%) | 14.92 | 9.50 |
| | 純益率 (%) | 7.93 | 5.40 |
| | 基本每股盈餘 (元) | 6.42 | 4.79 |

3. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 2023 年度 | 2024 年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 4,095,736 | 4,013,618 |
| 研發費用 | 19,156 | 19,901 |
| 研發費用占營收比例 (%) | 0.47 | 0.50 |

二、2024 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。推動品牌再造專案，透過各大部門通力合作，將店裝與包材設計、品牌行銷、產品研發規格再升級，瞄準 Gen Z 世代，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一一三年度營業報告書、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。

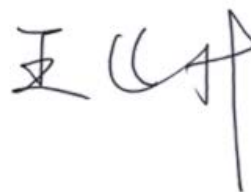
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此致

民國一一四年股東常會

六角國際事業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 五 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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。

特定品牌餐飲收入真實性

六角國際事業股份有限公司及其子公司民國 113 年度特定品牌之餐飲收入因其特許經營合約，有拓展門店及業績壓力。因是，將對特定品牌之餐飲收入真實性考量為關鍵查核事項。

與特定品牌之餐飲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二十五。

本會計師對於上述所述特定品牌之餐飲收入真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定品牌之餐飲收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 檢視特定品牌之餐飲收入明細，分析兩年度收入類型組成變化，確認有無異常之情事。
3. 抽核特定品牌之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真實性。

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，本會計師對上開合併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 113 年及 112 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）121,812 仟元及 125,348 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 3%；其民國 113 年及 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分別為損失 3,216 仟元及 138 仟元，分別占合併綜合損益總額之(1%)及(0%)。

六角國際事業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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

中 華 民 國 114 年 3 月 13 日

| 代碼 | 資 | 113年12月31日 | | | 112年12月31日 | | | |
|------|------------------------------------|------------|----|------------------|------------|----|------------------|------------|
| | | 產 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | | \$ | 1,176,629 | 23 | \$ | 1,192,334 | 24 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及八) | | | 40,961 | 1 | | 19,754 | 1 |
| 1150 | 應收票據(附註四及九) | | | 3,202 | - | | 2,113 | - |
| 1170 | 應收帳款-非關係人(附註四及九) | | | 426,878 | 8 | | 418,453 | 8 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、九及三三) | | | 2,142 | - | | 17,191 | - |
| 1197 | 應收融資租賃款-流動(附註四及十) | | | 206,977 | 4 | | 192,937 | 4 |
| 1200 | 其他應收款-非關係人(附註四及九) | | | 33,195 | 1 | | 62,717 | 1 |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註四、九及三三) | | | 33,108 | 1 | | - | - |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二七) | | | 26,201 | - | | 37,562 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | | | 209,669 | 4 | | 213,746 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | | 57,824 | 1 | | 60,686 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 8,738 | - | | 2,058 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | | <u>2,225,524</u> | <u>43</u> | | <u>2,219,551</u> | <u>44</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) | | | 131,012 | 3 | | 134,826 | 3 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八及三四) | | | 7,194 | - | | 8,060 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | | | 121,812 | 2 | | 129,970 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四、十九及三四) | | | 621,064 | 12 | | 592,045 | 12 |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五) | | | 538,320 | 10 | | 420,317 | 8 |
| 1805 | 商譽(附註四、五及十六) | | | 512,377 | 10 | | 517,288 | 10 |
| 1821 | 無形資產(附註四、十七及三六) | | | 282,419 | 6 | | 309,630 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二七) | | | 158,636 | 3 | | 128,341 | 3 |
| 194D | 應收融資租賃款-非流動(附註四及十) | | | 488,624 | 10 | | 473,637 | 10 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八) | | | 66,261 | 1 | | 72,412 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | | <u>2,927,719</u> | <u>57</u> | | <u>2,786,526</u> | <u>56</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>5,153,243</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,006,077</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十四、十九及三四) | | \$ | 98,355 | 2 | \$ | 732,115 | 15 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二十) | | | 7,260 | - | | - | - |
| 2130 | 合約負債-流動(附註四及二五) | | | 45,382 | 1 | | 51,617 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 273,735 | 5 | | 353,855 | 7 |
| 2219 | 其他應付款-非關係人(附註二一) | | | 289,285 | 6 | | 251,133 | 5 |
| 2209 | 其他應付款-關係人(附註二一及三三) | | | 590 | - | | 206 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二七) | | | 67,537 | 1 | | 99,682 | 2 |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及二二) | | | 8,805 | - | | - | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十五) | | | 404,213 | 8 | | 349,926 | 7 |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十四、十九及三四) | | | 3,368 | - | | 3,303 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | | 11,608 | - | | 13,400 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | | <u>1,210,138</u> | <u>23</u> | | <u>1,855,237</u> | <u>37</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2527 | 合約負債-非流動(附註四及二五) | | | 12,283 | - | | 7,581 | - |
| 2530 | 應付公司債(附註四及二十) | | | 573,754 | 11 | | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十四、十九及三四) | | | 29,096 | 1 | | 32,735 | 1 |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註四及二二) | | | 12,091 | - | | 18,314 | - |
| 2560 | 本期所得稅負債-非流動(附註四及二七) | | | 7,291 | - | | 28,724 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二七) | | | 84,136 | 2 | | 85,284 | 2 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十五) | | | 846,412 | 17 | | 747,072 | 15 |
| 2670 | 其他非流動負債 | | | 18,422 | - | | 27,370 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | | <u>1,583,485</u> | <u>31</u> | | <u>947,080</u> | <u>19</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>2,793,623</u> | <u>54</u> | | <u>2,802,317</u> | <u>56</u> |
| | 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 | | | 465,186 | 9 | | 464,731 | 9 |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,238,061 | 24 | | 1,147,044 | 23 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 230,290 | 4 | | 201,057 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 31,714 | 1 | | 31,236 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 108,982 | 2 | | 157,085 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | | 370,986 | 7 | | 389,378 | 8 |
| 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | (19,990) | - | | (31,714) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | | | (96,697) | (2) | | (96,697) | (2) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | | | <u>1,957,546</u> | <u>38</u> | | <u>1,872,742</u> | <u>37</u> |
| 36XX | 非控制權益(附註四、十二、二九及三十) | | | 402,074 | 8 | | 331,018 | 7 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,359,620</u> | <u>46</u> | | <u>2,203,760</u> | <u>44</u> |
| | 負債及權益總計 | | \$ | <u>5,153,243</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,006,077</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勸業眾信聯合會計師事務所民國114年3月13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 113 年及 112 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 | | 113年度 | | 112年度 | |
|------|-----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二五、 三三及三九） | \$ 4,013,618 | 100 | \$ 4,095,736 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一及 二六） | <u>1,958,787</u> | <u>49</u> | <u>2,102,130</u> | <u>51</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 2,054,831 | 51 | 1,993,606 | 49 |
| 5910 | 與關聯企業之未實現利益 （附註四） | (<u>320</u>) | - | (<u>95</u>) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>2,054,511</u> | <u>51</u> | <u>1,993,511</u> | <u>49</u> |
| | 營業費用（附註四及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,220,286 | 30 | 1,059,758 | 26 |
| 6200 | 管理費用 | 580,677 | 14 | 565,395 | 14 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>19,901</u> | <u>1</u> | <u>19,156</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,820,864</u> | <u>45</u> | <u>1,644,309</u> | <u>40</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註 四及二六） | (<u>4,314</u>) | - | <u>5,505</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>229,333</u> | <u>6</u> | <u>354,707</u> | <u>9</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 | 64,945 | 2 | 38,838 | 1 |
| 7100 | 利息收入 | 17,130 | - | 15,459 | - |
| 7510 | 利息費用 | (40,025) | (1) | (25,716) | (1) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | (<u>6,602</u>) | - | (<u>1,636</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>35,448</u> | <u>1</u> | <u>26,945</u> | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年度 | | 112年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 264,781 | 7 | \$ 381,652 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二 七) | (47,898) | (1) | (56,521) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>216,883</u> | <u>6</u> | <u>325,131</u> | <u>8</u> |
| | 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 | <u>15,014</u> | <u>-</u> | (<u>1,870</u>) | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 231,897</u> | <u>6</u> | <u>\$ 323,261</u> | <u>8</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 218,598 | 6 | \$ 292,330 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | (1,715) | - | 32,801 | 1 |
| 8600 | | <u>\$ 216,883</u> | <u>6</u> | <u>\$ 325,131</u> | <u>8</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 230,354 | 6 | \$ 291,852 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | 1,543 | - | 31,409 | 1 |
| 8700 | | <u>\$ 231,897</u> | <u>6</u> | <u>\$ 323,261</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘 (附註二八) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 6.42</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.70</u> | | <u>\$ 6.40</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 114 年 3 月 13 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





六甲實業股份有限公司
民國114年3月31日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 112年1月1日餘額 | 原法 定盈餘 | 留 存盈餘 | 未 分配 | 國外 營運機構 附報表 換算之 兌換差 異 | 庫 藏股 | 非 控 制 權 益 (附註四、十二 及十三) | 權 益 總 額 |
|-----|------------|------------|------------|-------------|--------------------------------------|------------|--|------------------|
| A1 | \$ 462,688 | \$ 171,371 | \$ 47,379 | \$ 209,916 | \$ 31,236 | \$ 96,697 | \$ 306,225 | \$ 2,152,017 |
| B1 | - | 29,686 | - | (29,686) | - | - | - | - |
| B3 | - | 16,143 | - | 16,143 | - | - | - | - |
| B5 | - | - | (16,143) | (331,618) | - | - | - | (331,618) |
| M5 | - | - | - | - | - | - | (10,863) | - |
| M5 | - | - | - | - | - | - | 6,446 | 33,625 |
| M7 | - | - | - | - | - | - | (1,088) | (1,088) |
| N1 | - | 5,480 | - | - | - | - | - | 5,480 |
| C3 | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 1,855 | 1,855 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 2,914 | 2,914 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | (5,900) | (5,900) |
| D1 | - | - | - | 292,330 | - | - | 32,801 | 325,131 |
| D3 | - | - | - | - | (478) | - | (1,322) | (1,820) |
| D5 | - | - | - | 292,330 | (478) | - | 31,409 | 323,261 |
| N1 | 204,250 | - | - | - | - | - | - | 23,188 |
| Z1 | 464,731 | 201,057 | 31,236 | 157,085 | (31,714) | (96,697) | 331,018 | 2,203,760 |
| B1 | - | 29,233 | - | (29,233) | - | - | - | - |
| B3 | - | 478 | - | (478) | - | - | - | - |
| B5 | - | - | (478) | (236,990) | - | - | - | (236,990) |
| C3 | - | - | - | - | - | - | - | 10 |
| C5 | - | - | - | - | - | - | - | 29,215 |
| C15 | - | - | (36,444) | - | - | - | - | (36,444) |
| M5 | - | - | - | - | - | - | 714 | 3,329 |
| M7 | - | - | - | - | - | - | (92,218) | (2,916) |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | 1,644 |
| M3 | - | - | - | - | (32) | - | - | (32) |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 186,754 | 186,754 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 5,300 | 5,300 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | (31,037) | (31,037) |
| D1 | - | - | - | 218,598 | - | - | (1,715) | 216,883 |
| D3 | - | - | - | - | 11,756 | - | 3,258 | 15,014 |
| D5 | - | - | - | 218,598 | 11,756 | - | 1,543 | 231,897 |
| N1 | 45,500 | - | - | - | - | - | - | 4,930 |
| Z1 | 465,186 | 220,220 | 31,214 | 1,083,982 | (19,920) | (96,697) | 402,074 | 2,359,620 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國114年3月13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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 113年度 | 112年度 |
|--------|------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 264,781 | \$ 381,652 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 336,828 | 243,488 |
| A20200 | 攤銷費用 | 32,786 | 38,682 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 15,080 | 16,951 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (50,315) | (19,214) |
| A20900 | 利息費用 | 67,018 | 48,515 |
| A21200 | 利息收入 | (44,123) | (38,258) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 7,453 | 8,394 |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | 6,602 | 1,636 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失 | 12,497 | 2,102 |
| A22900 | 處分使用權資產淨利益 | (3,038) | (1,336) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 8,920 | 2,330 |
| A23700 | 商譽減損損失 | 4,911 | - |
| A23900 | 與關聯企業之未實現利益 | 320 | 95 |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失 | (3,827) | 2,158 |
| A29900 | 長期預付費用攤銷 | 1,683 | 2,193 |
| A29900 | 其他收益及費損 | 586 | 1,969 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (1,089) | (226) |
| A31150 | 應收帳款—非關係人 | (19,715) | (2,587) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 13,849 | (13,062) |
| A31180 | 其他應收款—非關係人 | 21,798 | (41,641) |
| A31200 | 存 貨 | (1,085) | 134,116 |
| A31230 | 預付款項 | 2,969 | 10,114 |
| A31240 | 其他流動資產 | (6,623) | 14,908 |
| A32125 | 合約負債 | (1,340) | 4,850 |
| A32150 | 應付帳款 | (80,076) | 14,256 |
| A32180 | 其他應付款—非關係人 | 17,229 | 8,803 |
| A32200 | 負債準備 | (1,201) | (813) |
| A32230 | 其他流動負債 | (1,662) | (693) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 601,216 | 819,382 |
| A33100 | 收取之利息 | 16,811 | 15,907 |
| A33300 | 支付之利息 | (28,843) | (25,758) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (121,472) | (89,092) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>467,712</u> | <u>720,439</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年度 | 112年度 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | (\$ 22,370) | (\$ 6,788) |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | 664 | 2,755 |
| B00100 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 (增加) | 58,149 | (15,000) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (151,292) | (242,094) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 6,190 | 475 |
| B02800 | 處分使用權資產預付退回款 | - | 110 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (14,182) | (19,388) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 8,893 | 7,557 |
| B04100 | 其他應收款—非關係人減少 | 8,065 | 7,553 |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (47,564) | (30,563) |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少 | 15,741 | 78,755 |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,509) | (24,779) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 2,716 | 13,778 |
| B07100 | 預付工程及設備款增加 | (697) | (635) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (141,196) | (228,264) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款(減少)增加 | (670,153) | 328,853 |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 595,027 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 14,413 |
| C01700 | 償還長期借款 | (3,316) | (5,479) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 19,202 | 22,059 |
| C03100 | 存入保證金返還 | (29,274) | (42,255) |
| C03700 | 其他應付款—關係人增加 | 384 | 206 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (204,994) | (149,951) |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少) | 578 | (848) |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (273,424) | (331,612) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,930 | 23,188 |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款 | 3,529 | 33,625 |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | (31,037) | (5,900) |
| C09900 | 子公司收取非控制權益價款 | 186,754 | 1,855 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (401,794) | (111,846) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 59,573 | (4,627) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (15,705) | 375,702 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,192,334 | 816,632 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,176,629</u> | <u>\$ 1,192,334</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 114 年 3 月 13 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





【附件四】

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

查核意見

六角國際事業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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。

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 113 年及 112 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）121,812 仟元及 125,348 仟元，皆占資產總額之 4%，其民國 113 年及 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分別為損失 3,216 仟元及 138 仟元，分別占綜合損益之(1%)及(0%)。

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 113 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 114 年 3 月 13 日

| 代 碼 | 資 產 | 113年12月31日 | | 112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) | \$ 402,400 | 14 | \$ 553,459 | 19 |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註四及八) | 149,148 | 5 | 110,083 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、八及三十) | 31,970 | 1 | 73,699 | 2 |
| 1200 | 其他應收款—非關係人(附註四及八) | 1,089 | - | 5,505 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註四、八及三十) | 33,140 | 1 | 2,244 | - |
| 130X | 存貨(附註四及九) | 63,799 | 2 | 60,358 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | 3,337 | - | 8,666 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 4,166 | - | 534 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>689,049</u> | <u>23</u> | <u>814,548</u> | <u>27</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) | 131,012 | 4 | 134,826 | 4 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四、五及十) | 1,616,035 | 55 | 1,549,738 | 52 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一、十六及三一) | 236,072 | 8 | 235,586 | 8 |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三) | 103,657 | 4 | 80,031 | 3 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十二、十六及三一) | 47,968 | 2 | 48,474 | 2 |
| 1821 | 無形資產(附註四、十四及三三) | 22,586 | 1 | 24,474 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四) | 69,483 | 2 | 52,857 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十五) | 20,562 | 1 | 22,473 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,247,375</u> | <u>77</u> | <u>2,148,459</u> | <u>73</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,936,424</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,963,007</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 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及十七) | 7,260 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二二) | 3,954 | - | 5,674 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 86,873 | 3 | 120,778 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十) | 5,545 | - | 5,461 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 82,530 | 3 | 73,052 | 3 |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註十八及三十) | - | - | 1,921 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四) | 39,390 | 1 | 60,226 | 2 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十九) | 400 | - | - | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十三) | 48,136 | 2 | 35,221 | 1 |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註十一、十二、十六及三一) | 1,937 | - | 1,937 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 6,475 | - | 6,754 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>282,500</u> | <u>9</u> | <u>951,024</u> | <u>32</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2527 | 合約負債—非流動(附註四及二二) | 10,771 | - | 12,092 | - |
| 2530 | 應付公司債(附註四及十七) | 573,754 | 20 | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十一、十二、十六及三一) | 21,142 | 1 | 23,078 | 1 |
| 2550 | 負債準備—非流動(附註四及十九) | 730 | - | 1,050 | - |
| 2560 | 本期所得稅負債—非流動(附註四及二四) | 7,291 | - | 28,724 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四) | 22,887 | 1 | 25,007 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十三) | 58,481 | 2 | 47,294 | 2 |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註四及十) | - | - | 823 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 1,322 | - | 1,173 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>696,378</u> | <u>24</u> | <u>139,241</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>978,878</u> | <u>33</u> | <u>1,090,265</u> | <u>37</u> |
| | 權益(附註四、十、十七、二一、二六及二七) | | | | |
| 3110 | 普通股 | 465,186 | 16 | 464,731 | 15 |
| 3200 | 資本公積 | 1,238,061 | 42 | 1,147,044 | 39 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 230,290 | 8 | 201,057 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 31,714 | 1 | 31,236 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 108,982 | 4 | 157,085 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 370,986 | 13 | 389,378 | 13 |
| 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (19,990) | (1) | (31,714) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | (96,697) | (3) | (96,697) | (3) |
| 31XX | 權益總計 | <u>1,957,546</u> | <u>67</u> | <u>1,872,742</u> | <u>63</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 2,936,424</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,963,007</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 114 年 3 月 13 日會計師查核報告)



六角國際事業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年(至)月(至)日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 113年度 | | 112年度 | |
|------|-------------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四、二二及三十) | \$ 1,259,910 | 100 | \$ 1,323,182 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註四、九、二三及三十) | <u>588,194</u> | <u>47</u> | <u>654,201</u> | <u>50</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 671,716 | 53 | 668,981 | 50 |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之已(未)實現利益(附註四) | <u>5,416</u> | <u>1</u> | (<u>3,228</u>) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>677,132</u> | <u>54</u> | <u>665,753</u> | <u>50</u> |
| | 營業費用(附註四及二三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 297,537 | 24 | 289,679 | 22 |
| 6200 | 管理費用 | 167,288 | 13 | 172,807 | 13 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>13,099</u> | <u>1</u> | <u>13,669</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>477,924</u> | <u>38</u> | <u>476,155</u> | <u>36</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額(附註四及二三) | (<u>20</u>) | - | <u>43</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>199,188</u> | <u>16</u> | <u>189,641</u> | <u>14</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 | 74,275 | 6 | 34,025 | 3 |
| 7100 | 利息收入 | 8,448 | - | 6,259 | 1 |
| 7510 | 利息費用 | (15,853) | (1) | (8,135) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | (<u>10,601</u>) | (<u>1</u>) | <u>108,709</u> | <u>8</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>56,269</u> | <u>4</u> | <u>140,858</u> | <u>11</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年度 | | 112年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 255,457 | 20 | \$ 330,499 | 25 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二 四) | (36,859) | (3) | (38,169) | (3) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>218,598</u> | <u>17</u> | <u>292,330</u> | <u>22</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 | <u>11,756</u> | <u>1</u> | (478) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 230,354</u> | <u>18</u> | <u>\$ 291,852</u> | <u>22</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 6.42</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.70</u> | | <u>\$ 6.40</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 114 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：王耀輝

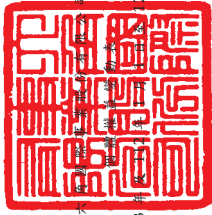


經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 112年1月1日餘額 | 普通股(附註四、十七、二十一及二十六) | | 資本公積 | | 保留盈餘 | | 附註四及未分配盈餘 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 庫藏股 | | 權益總額 |
|-----|------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | 股數 | 金額 | 附註四、十六、十七、二十一、二十六及二十七 | 附註四及未分配盈餘 | 特別盈餘公積 | 附註四及未分配盈餘 | 附註四及未分配盈餘 | 附註四及未分配盈餘 | 附註四及未分配盈餘 | 附註四及未分配盈餘 | 附註四及未分配盈餘 | | |
| A1 | 46,268,820 | \$ 462,688 | \$ 1,082,371 | \$ 171,371 | \$ 47,379 | \$ 209,916 | \$ 31,236 | \$ 96,697 | \$ 1,845,792 | | | | | |
| B1 | 盈餘指撥及分配 | - | - | 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) | |
| B5 | 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 | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23,188 | |
| C3 | 未支領股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 | |
| Z1 | 112年12月31日餘額 | 46,473,070 | 464,731 | 1,147,044 | 31,236 | 157,085 | (31,714) | (96,697) | 1,872,742 | | | | | |
| B1 | 盈餘指撥及分配 | - | - | 29,233 | - | (29,233) | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 478 | - | (478) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 236,990 | - | - | - | - | (236,990) | |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | - | (36,444) | - | - | - | - | - | - | - | - | (36,444) | |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | 29,215 | - | - | - | - | - | - | - | - | 29,215 | |
| C3 | 未支領股利 | - | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 | |
| M5 | 實際處分子公司部分權益 | - | - | 2,815 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,815 | |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | 89,302 | - | - | - | - | - | - | - | - | 89,302 | |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | - | 1,644 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,644 | |
| M3 | 子公司清算 | - | - | - | - | - | - | - | - | (32) | - | - | (32) | |
| D1 | 113年度淨利 | - | - | - | - | 218,598 | - | - | - | - | - | - | 218,598 | |
| D3 | 113年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,756 | - | - | 11,756 | |
| D5 | 113年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 218,598 | - | - | - | 11,756 | - | - | 230,354 | |
| N1 | 股份基礎給付交易 | 45,500 | 455 | 4,475 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,930 | |
| Z1 | 113年12月31日餘額 | 46,518,570 | 465,186 | 1,238,061 | 31,714 | 108,982 | (19,990) | (96,697) | 1,957,546 | | | | | |

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114年3月13日查核報告)



會計主管：黃如萍



經理人：王耀輝



董事長：王耀輝

六角國際事業股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 113年度 | 112年度 |
|--------|------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 255,457 | \$ 330,499 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 73,334 | 61,749 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,414 | 2,440 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 1,834 | 174 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (50,315) | (19,214) |
| A20900 | 利息費用 | 15,853 | 8,135 |
| A21200 | 利息收入 | (8,448) | (6,259) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 1,007 | 4,825 |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | 10,601 | (108,709) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失(利益) | 34 | (13) |
| A22900 | 處分使用權資產淨利益 | (14) | (15) |
| A24000 | 子公司清算損失 | (32) | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 603 | 481 |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之(已)未實現利益 | (4,130) | 3,228 |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失 | (4,860) | 2,277 |
| A29900 | 長期預付費用攤銷 | 1,003 | 1,512 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款—非關係人 | (35,872) | (10,309) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 40,529 | (33,189) |
| A31180 | 其他應收款—非關係人 | 4,416 | (3,709) |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | 2,279 | 2,098 |
| A31200 | 存 貨 | (4,044) | 12,597 |
| A31230 | 預付款項 | 5,329 | (519) |
| A31240 | 其他流動資產 | (162) | 20 |
| A32125 | 合約負債 | (3,041) | (2,627) |
| A32150 | 應付帳款—非關係人 | (33,905) | 14,977 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 84 | 1,119 |
| A32180 | 其他應付款—非關係人 | 973 | (2,155) |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (1,921) | 219 |
| A32200 | 負債準備 | (80) | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (279) | 1,296 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 268,647 | 260,928 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 113年度 | 112年度 |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 8,129 | \$ 6,707 |
| A33300 | 支付之利息 | (4,671) | (8,135) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (97,874) | (45,584) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>174,231</u> | <u>213,916</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00200 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 減少(增加) | 58,149 | (15,000) |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出 | (89,333) | (135,850) |
| B02300 | 處分子公司淨現金流入 | 1,523 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (15,403) | (19,604) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 238 | 23 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (6,607) | (7,982) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,045 | 1,112 |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (47,564) | (30,563) |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少 | 15,741 | 78,755 |
| B04500 | 購置無形資產 | (526) | (885) |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利 | <u>115,200</u> | <u>47,300</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>35,463</u> | <u>(82,694)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (640,000) | 490,000 |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 595,027 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,936) | (1,937) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 149 | 951 |
| C03100 | 存入保證金返還 | - | (60) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (49,028) | (40,158) |
| C04500 | 支付股利 | (273,424) | (331,612) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,930 | 23,188 |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款 | <u>3,529</u> | <u>33,625</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(360,753)</u> | <u>173,997</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (151,059) | 305,219 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>553,459</u> | <u>248,240</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 402,400</u> | <u>\$ 553,459</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 114 年 3 月 13 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
113 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

| | |
|------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 4,376,270 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | - |
| 調整後未分配盈餘 | 4,376,270 |
| 113 年上半年淨利 | 124,195,871 |
| 提列法定盈餘公積 (10%) | (12,419,587) |
| 113 年上半年可供分配盈餘 | 116,152,554 |
| 113 年第二季發放現金股利(每股2.5元) | (113,991,425) |
| 113 年上半年期末未分配盈餘 | 2,161,129 |
| 113 年下半年淨利 | 94,402,034 |
| 提列法定盈餘公積 (10%) | (9,440,203) |
| 特別盈餘公積 | 11,724,239 |
| 本期可供分配盈餘 | 98,847,199 |
| 分配項目 | |
| 股東現金股利(2 元) | (91,201,140) |
| 期末未分配盈餘 | 7,646,059 |

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

公司章程 修訂條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說 明 |
|---|---|-----------------|
| <p>第廿九條 本公司所分派期間如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益),應提撥1~10%為員工酬勞(其中0.5~5%應為基層員工分配酬勞)及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞(含基層員工分配酬勞)得以股票或現金為之,其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之,並報告股東會。</p> | <p>第廿九條 本公司所分派期間如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益),應提撥1~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之,其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之,並報告股東會。</p> | <p>配合法令修正</p> |
| <p>第三十二條 本章程訂立於中華民國九十三年一月三十日。 第一次修訂於民國九十三年十二月二十七日。 第二次修訂於民國九十四年三月二十三日。 第三次修訂於民國九十四年八月二十六日。 第四次修訂於民國九十四年十一月二十一日。 第五次修訂於民國九十六年四月二十七日。 第六次修訂於民國九十六年九月二十一日。 第七次修訂於民國九十六年九月二十一日。 第八次修訂於民國一〇一年五月二日。 第九次修訂於民國一〇一年六月二十九日。 第十次修訂於民國一〇二年六月十七日。 第十一次修訂於民國一〇三年五月二十七日。 第十二次修訂於民國一〇五年五月三十一日。 第十三次修訂於民國一〇七年五月二十九日。 第十四次修訂於民國一〇九年六月三日。 第十五次修訂於民國一一一年六月九日。 <u>第十六次修訂於民國一一四年六月三日。</u></p> | <p>第三十二條 本章程訂立於中華民國九十三年一月三十日。 第一次修訂於民國九十三年十二月二十七日。 第二次修訂於民國九十四年三月二十三日。 第三次修訂於民國九十四年八月二十六日。 第四次修訂於民國九十四年十一月二十一日。 第五次修訂於民國九十六年四月二十七日。 第六次修訂於民國九十六年九月二十一日。 第七次修訂於民國九十六年九月二十一日。 第八次修訂於民國一〇一年五月二日。 第九次修訂於民國一〇一年六月二十九日。 第十次修訂於民國一〇二年六月十七日。 第十一次修訂於民國一〇三年五月二十七日。 第十二次修訂於民國一〇五年五月三十一日。 第十三次修訂於民國一〇七年五月二十九日。 第十四次修訂於民國一〇九年六月三日。 第十五次修訂於民國一一一年六月九日。</p> | <p>增訂本次修訂日期</p> |

六角國際事業股份有限公司

董事(含獨立董事)候選人名單

| 姓名 | 學歷及專業資格、經歷及現職 |
|-----------------|--|
| 董事 王耀輝 | 學歷： ●國立屏東科技大學農業企業管理學系學士 經歷： ●帆宣系統科技(股)公司業務經理 ●六角國際事業(股)公司創辦人兼董事長 現職： ●六角國際事業(股)公司董事長兼總經理 ●Chatime Group Pty.Ltd.董事 ●Chatime Australia Pty. Ltd.董事 ●Goobne Operations Pty. Ltd.董事 ●Chatime USA, LLC 董事 ●Chatime HK Ltd.董事 ●Kevito Group Ltd.董事 ●王座國際餐飲(股)公司董事長 ●Kingza HK Limited 董事 ●Kingza USA,LLC 董事 ●春上(股)公司董事長 ●天恩粉圓(股)公司董事長 ●萬豐國際有限公司董事 ●東暘國際有限公司董事 ●瑞里(杭州)餐飲管理有限公司董事 ●寬容投資有限公司董事長 ●允浩投資有限公司董事長 ●Chatime Northstar,LLC 董事 ●Chatime Global,LLC 董事 ●Chatime Los Angeles,LLC 董事 ●Chatime Los Angeles West,LLC 董事 ●Chatime Wholesale,LLC 董事 ●Chatime Franchise,LLC 董事 ●Chatime Operations,LLC 董事 |
| ●持有股數：1,652,753 | |

| 姓名 | 學歷及專業資格、經歷及現職 |
|-----------------------------------|---|
| <p>董事 亨泰國際投資控股有限公司代表人:王麗玉</p> | <p>學歷： ●國立東華大學國際企業研究所碩士</p> <p>經歷： ●富盈資產管理(股)公司副總經理 ●六角國際事業(股)公司共同創辦人兼執行副總經理</p> <p>現職： ●六角國際事業(股)公司執行副總經理 ●Chatime Group Pty.Ltd.董事 ●Chatime Australia Pty. Ltd.董事 ●Goobne Operations Pty. Ltd.董事 ●王座國際餐飲(股)公司董事 ●春上(股)公司董事 ●天恩粉圓(股)公司董事 ●翰林國際企業(股)公司董事長 ●融登投資有限公司董事長 ●萬豐國際有限公司董事 ●東暘國際有限公司董事 ●瑞里(杭州)餐飲管理有限公司董事 ●亨泰國際投資控股有限公司董事長 ●登厚投資有限公司董事長 ●Chatime Global,LLC 董事 ●Chatime Los Angeles,LLC 董事 ●Chatime Los Angeles West,LLC 董事 ●Chatime Wholesale,LLC 董事 ●Chatime Franchise,LLC 董事 ●Chatime Operations,LLC 董事</p> |
| <p>●持有股數：6,798,727</p> | |
| <p>董事 寬容投資有限公司代表人: 林子恒</p> | <p>學歷： ●國立台灣科技大學 EMBA</p> <p>經歷： ●六角國際事業(股)公司副總經理 ●怡和餐飲(股)公司北區營運經理</p> <p>現職： ●王座國際餐飲(股)公司總經理</p> |
| <p>●持有股數：5,841,517</p> | |

| 姓名 | 學歷及專業資格、經歷及現職 |
|-------------|---|
| 獨立董事 王廷升 | 學歷： ●美國喬治華盛頓大學國際企業碩士、博士 經歷： ●中華民國立法院花蓮縣區域立法委員 ●東吳大學國際經營與貿易學系副教授 ●法國東方匯理銀行徵信放款部科長 現職： ●國立東華大學國際企業學系副教授 |
| ●持有股數：0 | |
| 獨立董事 黃振元 | 學歷： ●國立政治大學會計系 經歷： ●勤業眾信聯合會計師事務所查帳部副理 ●時報文化出版企業(股)公司財務經理 現職： ●時報文化出版企業(股)公司財務長 ●宏易創新國際(股)公司獨立董事 |
| ●持有股數：0 | |
| 獨立董事 王文聰 | 學歷： ●逢甲大學會計系 ●國立清華大學高階經營管理碩士 經歷： ●安侯協合會計師事務所高級查帳員 ●惠民聯合會計師事務所會計師 現職： ●秉誠聯合會計師事務所會計師 ●邁達特數位(股)公司獨立董事(任期至 114/5 月) ●奇鼎科技(股)公司獨立董事 ●宏碁創達(股)公司獨立董事 ●天弘化學(股)公司獨立董事 ●永眾科技(股)公司監察人 |
| ●持有股數：0 | |

| 姓名 | 學歷及專業資格、經歷及現職 |
|-------------|---|
| 獨立董事 朱財寶 | 學歷： ●東吳大學會計學系 ●台北工專機械科五專部 經歷： ●勤業眾信會計師事務所副理 ●朗弗科技(股)公司經理 ●勤敏聯合會計師事務所合夥人 現職： ●誠富會計師事務所所長 ●尚寧生物科技(股)公司董事 |
| ●持有股數：0 | |

董事(含獨立董事)解除競業禁止明細表

| 董事姓名 | 解除競業禁止之公司名稱 |
|-------------------------|--|
| 王耀輝 | Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 Chatime USA, LLC 董事 Chatime HK Ltd. 董事 Kevito Group Ltd. 董事 王座國際餐飲(股)公司董事長 Kingza HK Limited 董事 Kingza USA, LLC 董事 春上(股)公司董事長 天恩粉圓(股)公司董事長 萬豐國際有限公司董事 東暘國際有限公司董事 瑞里(杭州)餐飲管理有限公司董事 寬容投資有限公司董事長 允浩投資有限公司董事長 Chatime Northstar, LLC 董事 Chatime Global, LLC 董事 Chatime Los Angeles, LLC 董事 Chatime Los Angeles West, LLC 董事 Chatime Wholesale, LLC 董事 Chatime Franchise, LLC 董事 Chatime Operations, LLC 董事 |
| 亨泰國際投資控股有限公司 代表人：王麗玉 | Chatime Group Pty.Ltd. 董事 Chatime Australia Pty. Ltd. 董事 Goobne Operations Pty. Ltd. 董事 王座國際餐飲(股)公司董事 春上(股)公司董事 天恩粉圓(股)公司董事 翰林國際企業(股)公司董事長 融登投資有限公司董事長 萬豐國際有限公司董事 東暘國際有限公司董事 瑞里(杭州)餐飲管理公司董事 亨泰國際投資控股公司董事長 登厚投資有限公司董事 Chatime Global, LLC 董事 Chatime Los Angeles, LLC 董事 Chatime Los Angeles West, LLC 董事 Chatime Wholesale, LLC 董事 Chatime Franchise, LLC 董事 Chatime Operations, LLC 董事 |

| 董事姓名 | 解除競業禁止之公司名稱 |
|---------------------|---|
| 寬容投資有限公司 代表人：林子恒 | 王座國際餐飲(股)公司總經理 |
| 王廷升 (獨立董事) | 國立東華大學國際企業學系副教授 |
| 黃振元 (獨立董事) | 時報文化出版企業(股)公司財務長 宏易創新國際(股)公司獨立董事 |
| 王文聰 (獨立董事) | 秉誠聯合會計師事務所會計師 邁達特數位(股)公司獨立董事(任期至 114/5 月) 奇鼎科技(股)公司獨立董事 宏碁創達(股)公司獨立董事 天弘化學(股)公司獨立董事 永眾科技(股)公司監察人 |
| 朱財寶 (獨立董事) | 誠富會計師事務所所長 尚寧生物科技(股)公司董事 |