



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

## 一一五年股東常會議事錄

開會時間：一一五年六月九日(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 26,134,608 股，佔本公司已發行普通股股份總數 44,695,570 股(已扣除本公司庫藏股)之 58.47%。

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、寬容投資有限公司代表人：林子恒、王廷升獨董、王文聰獨董、黃振元獨董、朱財寶獨董  
列席人員：財務副總李尚哲、勤業眾信聯合會計師事務所劉怡青會計師、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：一一四年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，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：一一四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，一一四年度董事酬勞及員工酬勞，業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，分配董事酬勞計新台幣 918,533 元，員工酬勞計新台幣 3,244,260 元。其中員工酬勞分配予基層員工為員工酬勞總額之 1%，其餘分配予一般員工及主管。上述酬勞均與年度估列費用無差異，並以現金方式發放。

第四案

案由：一一四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 114 年度各季度現金股利之金額與發放日期如下：

| 民國<br>114 年 | 董事會<br>核准日期 | 發放日期      | 每股現金股利<br>(新台幣元) | 現金股利總金額<br>(新台幣元) |
|-------------|-------------|-----------|------------------|-------------------|
| 第一季         | 114/05/08   | -         | -                | -                 |
| 第二季         | 114/08/08   | -         | -                | -                 |
| 第三季         | 114/11/07   | -         | -                | -                 |
| 第四季         | 115/03/10   | 115/05/08 | 1.00             | 44,695,570        |

#### 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 114 年度各季度以資本公積發放現金股利之金額與日期如下：

| 民國<br>114 年 | 董事會<br>核准日期 | 發放日期      | 每股現金股利<br>(新台幣元) | 現金股利總金額<br>(新台幣元) |
|-------------|-------------|-----------|------------------|-------------------|
| 第一季         | 114/05/08   | -         | -                | -                 |
| 第二季         | 114/08/08   | 114/10/07 | 1.50             | 67,043,355        |
| 第三季         | 114/11/07   | -         | -                | -                 |
| 第四季         | 115/03/10   | 115/05/08 | 1.00             | 44,695,570        |

#### 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<br>其<br>他<br>權<br>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 115 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                                                          |

#### 第七案

案 由：國內第四次無擔保轉換公司債發行情形報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司為償還國內第三次可轉換公司債持有人執行賣回權所需資金，發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行情形如下：

|           |                        |
|-----------|------------------------|
| 公 司 債 種 類 | 第四次無擔保轉換公司債(代碼:27324)  |
| 發 行 日 期   | 114 年 12 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:117 年 12 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   | 華南永昌綜合證券股份有限公司         |
| 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            |                                | 115 年第一季將所募得之資金 600,000 千元，用於償還 CB3 債券持有人執行賣回權所需資金 566,307 千元，未使用資金為 33,693 千元，已於 115 年第一季予以投入公司所需之營運資金。 |
| 贖回或提前清償之條款            |                                | 請參閱本公司國內第四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<br>其<br>他<br>權<br>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 115 年 2 月 28 日止，因尚未屆滿轉換期間，尚無債權人申請轉換本公司普通股。                                                       |
|                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                 | 請參閱本公司國內第四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                                                                                                        |

#### 第八案

案 由：第三次買回庫藏股執行情形報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司第三次買回庫藏股執行情形如下：

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 買回期次                        | 第三次                  |
| 董事會決議日期                     | 114/4/10             |
| 買回目的                        | 轉讓股份予員工              |
| 買回股份之種類                     | 普通股                  |
| 預定買回期間                      | 114/4/11~114/6/10    |
| 預計買回之數量                     | 1,500,000 股          |
| 買回區間價格                      | 每股 60 元-120 元        |
| 實際買回期間                      | 114/4/11-114/6/10    |
| 已買回股份種類及數量<br>(占已發行股份總股數比例) | 普通股 905,000 股(1.95%) |
| 已買回股份金額                     | 新台幣 81,046,262 元     |
| 平均每股買回價格                    | 新台幣 89.55 元          |

#### 肆、承認事項：

##### 第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 1、一一四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劉怡青、張正修會計師查核竣事，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、本公司一一四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：23,221,367 權

| 表決結果                                   | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數：23,090,354 權<br>(含電子投票 946,624 權) | 99.43%       |
| 反對權數：48,528 權<br>(含電子投票 48,528 權)      | 0.20%        |
| 無效權數：0 權                               | 0%           |
| 棄權與未投票權數：82,485 權<br>(含電子投票 82,485 權)  | 0.35%        |

本案照原案表決通過。

##### 第二案（董事會提）

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 1、本公司一一四年度盈餘分派案，業經審計委員會審查完竣及董事會決議通過。
- 2、一一四年度盈餘分派表，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：23,221,367 權

| 表決結果                                   | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數：23,104,354 權<br>(含電子投票 960,624 權) | 99.49%       |
| 反對權數：49,528 權<br>(含電子投票 49,528 權)      | 0.21%        |
| 無效權數：0 權                               | 0%           |
| 棄權與未投票權數：67,485 權<br>(含電子投票 67,485 權)  | 0.29%        |

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「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：配合主管機關法令規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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：23,221,367 權

| 表決結果                                   | 占出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數：23,110,046 權<br>(含電子投票 966,316 權) | 99.52%       |
| 反對權數：48,638 權<br>(含電子投票 48,638 權)      | 0.20%        |
| 無效權數：0 權                               | 0%           |
| 棄權與未投票權數：62,683 權<br>(含電子投票 62,683 權)  | 0.26%        |

本案照原案表決通過。

**陸、臨時動議：**無。

**柒、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

2025 年是六角國際事業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立超過二十年，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，乃至 2025 年集團增加世界第一杯珍珠奶茶「翰林茶館」，二十年多來集團品牌多元化，使集團全年度營業收入達新台幣 4,299,913 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本身現有品牌之業績斐然，加上台灣蔬食界的領頭羊養心茶樓等健康餐飲的加持，的全年度營業收入較去年同期成長 27.5%。春上布丁蛋糕隨著拓展至全台 16 家門市，展現強勁的韌性，全年度營業收入亦較去年同期成長。並在翰林茶館的加入集團，打造出本公司在飲品業界再奠定一個新的里程碑。

迎向 2026 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，並將透過 Germany BoBoQ GmbH 提供歐洲更全面的飲品業界更全面的服務，增加全球的市場滲透率，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 2025 年度營業計劃概況報告如下：

一、2025 年度營業報告

1. 營業計畫實施成果

| 年度       | 2024 年度      | 2025 年度      | 年成長(%)  |
|----------|--------------|--------------|---------|
| 合併營收     | 4,013,618 仟元 | 4,299,913 仟元 | 7.13    |
| 合併淨利     | 218,598 仟元   | 50,239 仟元    | (77.01) |
| 每股盈餘(稅後) | 4.79 元       | 1.09 元       | (77.24) |

2025 年營收相較 2024 年穩步上揚，主因係餐食事業之業績斐然，加上春上布丁蛋糕強勁的韌性，並在世界第一杯珍珠奶茶翰林茶館的加入集團，打造出本公司在飲品業界再奠定一個新的里程碑。

## 2. 財務收支及獲利能力分析

| 項 目  |                     | 2024 年度 | 2025 年度 |
|------|---------------------|---------|---------|
| 財務結構 | 負債佔資產比例 (%)         | 54.21   | 64.15   |
|      | 長期資金佔不動產、廠房及設備比例(%) | 634.89  | 536.09  |
| 償債能力 | 流動比率 (%)            | 183.90  | 110.87  |
|      | 速動比率 (%)            | 161.80  | 99.20   |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 4.89    | 1.88    |
|      | 股東權益報酬率(%)          | 9.50    | 2.80    |
|      | 純益率(%)              | 5.40    | 1.48    |
|      | 基本每股盈餘(元)           | 4.79    | 1.09    |

## 3. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

| 項目           | 2024 年度   | 2025 年度   |
|--------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額       | 4,013,618 | 4,299,913 |
| 研發費用         | 19,901    | 18,048    |
| 研發費用占營收比例(%) | 0.50      | 0.42      |

## 二、2026 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。再加上集團內世界第一杯珍珠奶茶「翰林茶館」，及 2026 年預計加入歐洲珍珠奶茶先行者 Germany BoBoQ GmbH 等，使整體結構性優化帶動，提升全球市場滲透率，整體效益應可於 2026 年顯現。

### 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)Germany BoBoQ GmbH 係為歐洲珍珠奶茶行業的「拓荒者」，利用加盟系統（Franchise）加上原物料銷售（Wholesale）的方式，目前已成功轉型為歐洲最具影響力的珍奶原料與加盟服務平台之一，必將為本集團增加全球市場滲透率。

### 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。

## 三、未來公司展望及策略概要

### 1. 多角化經營與國際拓展

採取多角化經營方式，以多品牌、多觸角的策略深入不同消費階層的生活圈。未來將持續秉持「誠信、實在、創新、卓越、分享」的核心價值，並積極拓展國際市場，提升全球能見度與競爭力。

### 2. 品牌平台中心建構

將六角國際定位為「品牌平台中心」，除輸出台灣及亞洲在地品牌至國際市場外，也同時積極引進國際優質品牌進入台灣市場，形成雙向交流，打造具規模與多元性的餐飲集團化發展。

### 3. 多元經營模式與靈活合作

未來將採取多元經營模式，包括自營品牌授權國內外代理經營或加盟經營、品牌委任代理經營、股權戰略合作，以及原物料供應鏈整合等方式，以建立靈活、彈性的餐飲集團架構，快速因應市場需求與消費趨勢變化。

### 4. 國際化發展與長期策略

以「長期、穩定、發展、科技、國際」為核心發展方針，持續導入數位科技應用（如智慧營運、數據分析、線上會員平台），以提升營運效率與顧客體驗，並持續深化品牌的國際化布局。

#### 5. 自有品牌深化與年輕市場鎖定

自有品牌將持續積極展店，特別是以 **Chatime 日出茶太** 為核心推動品牌再造專案，涵蓋店裝設計升級、包材優化、行銷活動創新及產品研發，並以 **Gen Z 世代** 為目標市場，強化年輕族群的品牌黏著度。

#### 6. 餐食品牌經濟規模發展

餐食品牌方面，將透過集團化管理實現規模經濟，藉由降低損益平衡點、提升採購與營運效率，進一步增強獲利能力，打造更具競爭力的餐飲版圖。

#### 7. 全通路經營與快銷商品拓展

持續深化線上與線下通路的整合經營，特別著重於快銷商品（FMCG）的線上銷售布局，透過多樣化的商品組合及便捷的購物體驗，滿足消費者全方位的需求，並提升品牌覆蓋率與市場佔有率。

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」兩大業務方向發展。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，積極加強全球的布局，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一一四年度營業報告書、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劉怡青會計師及張正修會計師查核完竣，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

民國一一五年股東常會

六角國際事業股份有限公司

審計委員會召集人：王廷升

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日



【附件三】

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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。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 114 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 114 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 114 年度對特定客戶之銷貨收入較前一年度有顯著變化。因此，本會計師評估前項特定客戶之銷貨收入是否真實，將對合併財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之主要程序如下：

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。

### 特定餐飲收入真實性

六角國際事業股份有限公司及其子公司之餐飲收入主要係直接對消費者所產生，其中街邊門店係由六角國際事業股份有限公司及其子公司直接提供餐飲服務，並開立發票予消費者，與其他百貨公司或賣場之門店作業方式不同；另民國 114 年度收購新品牌之門店，其營運流程及管理與集團不同。因此，本會計師評估前項餐飲收入是否真實，將對合併財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之主要程序如下：

1. 瞭解及測試特定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. 抽核特定餐飲收入之交易文件，包括門店銷售系統紀錄、發票及收款文件或對帳單等，確認收入金額認列之真實性。
3. 以各門店營運資料執行分析性程序，評估各門店收入與相關營運指標之合理性。

#### **其他事項**

六角國際事業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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 114 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 劉 怡 青

劉怡青



會計師 張 正 修

張正修



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 30 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 114年12月31日          |            | 113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）                     | \$ 1,611,788        | 26         | \$ 1,176,629        | 23         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三五）         | 15,794              | -          | 40,961              | 1          |
| 1150 | 應收票據（附註四及九）                        | 4,630               | -          | 3,202               | -          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                   | 430,067             | 7          | 426,878             | 8          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九及三四）                 | 21,032              | -          | 2,142               | -          |
| 1197 | 應收融資租賃款－流動（附註四及十）                  | 198,104             | 3          | 206,977             | 4          |
| 1200 | 其他應收款－非關係人（附註四及九）                  | 18,980              | -          | 33,195              | 1          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四、九及三四）                | -                   | -          | 33,108              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二七）                    | 21,271              | 1          | 26,201              | -          |
| 130X | 存貨（附註四及十一）                         | 209,010             | 4          | 209,669             | 4          |
| 1410 | 預付款項                               | 70,480              | 1          | 57,824              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產                             | 22,637              | 1          | 8,738               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                             | <u>2,623,793</u>    | <u>43</u>  | <u>2,225,524</u>    | <u>43</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）        | 130,379             | 2          | 131,012             | 3          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、三五及三六）     | 117,116             | 2          | 7,194               | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                   | 107,453             | 2          | 121,812             | 2          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四、十九、三四及三五）         | 700,171             | 11         | 621,064             | 12         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                      | 706,180             | 12         | 538,320             | 10         |
| 1805 | 商譽（附註四、五、十六及三十）                    | 641,038             | 11         | 512,377             | 10         |
| 1821 | 無形資產（附註四、十七及三八）                    | 439,692             | 7          | 282,419             | 6          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二七）                    | 129,011             | 2          | 158,636             | 3          |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動（附註四及十）                 | 378,774             | 6          | 488,624             | 10         |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十八及三七）                   | <u>149,924</u>      | <u>2</u>   | <u>66,261</u>       | <u>1</u>   |
| 15XX | 非流動資產總計                            | <u>3,499,738</u>    | <u>57</u>  | <u>2,927,719</u>    | <u>57</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | <u>\$ 6,123,531</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,153,243</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                          |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                               |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十四、十九及三五）                   | \$ 554,290          | 9          | \$ 98,355           | 2          |
| 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）      | 21,360              | -          | 7,260               | -          |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二五）                    | 55,778              | 1          | 45,382              | 1          |
| 2150 | 應付票據                               | 10                  | -          | -                   | -          |
| 2170 | 應付帳款                               | 286,651             | 5          | 273,735             | 5          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三四）                     | 2,279               | -          | -                   | -          |
| 2219 | 其他應付款－非關係人（附註二一）                   | 360,416             | 6          | 289,285             | 6          |
| 2209 | 其他應付款－關係人（附註二一及三四）                 | 910                 | -          | 590                 | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）                    | 39,035              | 1          | 67,537              | 1          |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二二）                    | 17,215              | -          | 8,805               | -          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十五及三四）                 | 419,164             | 7          | 404,213             | 8          |
| 2320 | 一年內到期之長期負債（附註十四、十九、二十及三五）          | 597,333             | 10         | 3,368               | -          |
| 2399 | 其他流動負債                             | <u>15,543</u>       | <u>-</u>   | <u>11,608</u>       | <u>-</u>   |
| 21XX | 流動負債總計                             | <u>2,369,984</u>    | <u>39</u>  | <u>1,210,138</u>    | <u>23</u>  |
|      | 非流動負債                              |                     |            |                     |            |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註四及二五）                   | 6,382               | -          | 12,283              | -          |
| 2530 | 應付公司債（附註四及二十）                      | 560,566             | 9          | 573,754             | 11         |
| 2540 | 長期借款（附註十四、十九及三五）                   | 37,611              | 1          | 29,096              | 1          |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及二二）                   | 14,154              | -          | 12,091              | -          |
| 2560 | 本期所得稅負債－非流動（附註四及二七）                | -                   | -          | 7,291               | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二七）                    | 29,292              | -          | 84,136              | 2          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十五及三四）                | 886,834             | 15         | 846,412             | 17         |
| 2670 | 其他非流動負債                            | <u>14,936</u>       | <u>-</u>   | <u>18,422</u>       | <u>-</u>   |
| 25XX | 非流動負債總計                            | <u>1,549,775</u>    | <u>25</u>  | <u>1,583,485</u>    | <u>31</u>  |
| 2XXX | 負債總計                               | <u>3,919,759</u>    | <u>64</u>  | <u>2,793,623</u>    | <u>54</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、十二、十三、二十、二四、二九及三一） |                     |            |                     |            |
| 3100 | 普 通 股                              | <u>465,186</u>      | <u>8</u>   | <u>465,186</u>      | <u>9</u>   |
| 3200 | 資本公積                               | <u>1,179,636</u>    | <u>19</u>  | <u>1,238,061</u>    | <u>24</u>  |
|      | 保留盈餘                               |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                             | 252,150             | 4          | 230,290             | 4          |
| 3320 | 特別盈餘公積                             | 19,990              | -          | 31,714              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                              | <u>57,884</u>       | <u>1</u>   | <u>108,982</u>      | <u>2</u>   |
| 3300 | 保留盈餘總計                             | <u>330,024</u>      | <u>5</u>   | <u>370,986</u>      | <u>7</u>   |
| 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | ( 26,416 )          | ( - )      | ( 19,990 )          | ( - )      |
| 3500 | 庫藏股票                               | ( 177,744 )         | ( 3 )      | ( 96,697 )          | ( 2 )      |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                         | <u>1,770,686</u>    | <u>29</u>  | <u>1,957,546</u>    | <u>38</u>  |
| 36XX | 非控制權益（附註四、十二、二九及三一）                | <u>433,086</u>      | <u>7</u>   | <u>402,074</u>      | <u>8</u>   |
| 3XXX | 權益總計                               | <u>2,203,772</u>    | <u>36</u>  | <u>2,359,620</u>    | <u>46</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                      | <u>\$ 6,123,531</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,153,243</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                           | 114年度            |             | 113年度            |           |
|------|---------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------|
|      |                           | 金 額              | %           | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二五、三四及四一）        | \$ 4,299,913     | 100         | \$ 4,013,618     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一、二六及三四）        | <u>2,079,824</u> | <u>49</u>   | <u>1,958,787</u> | <u>49</u> |
| 5900 | 營業毛利                      | 2,220,089        | 51          | 2,054,831        | 51        |
| 5910 | 與關聯企業之已（未）實現利益（附註四）       | <u>299</u>       | <u>-</u>    | <u>( 320)</u>    | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利                   | <u>2,220,388</u> | <u>51</u>   | <u>2,054,511</u> | <u>51</u> |
|      | 營業費用（附註四及二六）              |                  |             |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                      | 1,491,726        | 35          | 1,220,286        | 30        |
| 6200 | 管理費用                      | 568,325          | 13          | 580,677          | 14        |
| 6300 | 研究發展費用                    | <u>18,048</u>    | <u>-</u>    | <u>19,901</u>    | <u>1</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                    | <u>2,078,099</u> | <u>48</u>   | <u>1,820,864</u> | <u>45</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註四、十四、十七及二六）   | <u>( 2,175)</u>  | <u>-</u>    | <u>( 4,314)</u>  | <u>-</u>  |
| 6900 | 營業淨利                      | <u>140,114</u>   | <u>3</u>    | <u>229,333</u>   | <u>6</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十三、十六、二六及三四） |                  |             |                  |           |
| 7020 | 其他利益及損失                   | ( 16,158)        | ( 1)        | 64,945           | 2         |
| 7100 | 利息收入                      | 13,144           | -           | 17,130           | -         |
| 7510 | 利息費用                      | ( 52,933)        | ( 1)        | ( 40,025)        | ( 1)      |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額            | <u>( 14,536)</u> | <u>-</u>    | <u>( 6,602)</u>  | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | <u>( 70,483)</u> | <u>( 2)</u> | <u>35,448</u>    | <u>1</u>  |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼  |                      | 114年度            |   | 113年度             |   |
|------|----------------------|------------------|---|-------------------|---|
|      |                      | 金 額              | % | 金 額               | % |
| 7900 | 稅前淨利                 | \$ 69,631        | 1 | \$ 264,781        | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 ( 附註四及二七 )     | <u>5,576</u>     | - | <u>47,898</u>     | 1 |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>64,055</u>    | 1 | <u>216,883</u>    | 6 |
|      | 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>5,947</u> ) | - | <u>15,014</u>     | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額            | <u>\$ 58,108</u> | 1 | <u>\$ 231,897</u> | 6 |
|      | 淨利歸屬於：               |                  |   |                   |   |
| 8610 | 本公司業主                | \$ 50,239        | 1 | \$ 218,598        | 5 |
| 8620 | 非控制權益                | <u>13,816</u>    | - | ( <u>1,715</u> )  | - |
| 8600 |                      | <u>\$ 64,055</u> | 1 | <u>\$ 216,883</u> | 5 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：           |                  |   |                   |   |
| 8710 | 本公司業主                | \$ 43,813        | 1 | \$ 230,354        | 6 |
| 8720 | 非控制權益                | <u>14,295</u>    | - | <u>1,543</u>      | - |
| 8700 |                      | <u>\$ 58,108</u> | 1 | <u>\$ 231,897</u> | 6 |
|      | 每股盈餘 ( 附註二八 )        |                  |   |                   |   |
| 9750 | 基 本                  | <u>\$ 1.09</u>   |   | <u>\$ 4.79</u>    |   |
| 9850 | 稀 釋                  | <u>\$ 1.09</u>   |   | <u>\$ 4.70</u>    |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



大 德商德華實業有限公司 公 司 外 債 清 償 公 告

。部分之報告併合本條之附屬。



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 114年度          | 113年度          |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 69,631      | \$ 264,781     |
| A20010 | 收益費損項目                     |                |                |
| A20100 | 折舊費用                       | 409,948        | 336,828        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 30,746         | 32,786         |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 16,715         | 15,080         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（損失）利益 | 11,313         | ( 50,315)      |
| A20900 | 利息費用                       | 81,369         | 67,018         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 41,580)      | ( 44,123)      |
| A21300 | 股利收入                       | ( 3,698)       | -              |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                  | 3,988          | 7,453          |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額             | 14,536         | 6,602          |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失             | 4,756          | 12,497         |
| A22900 | 處分使用權資產淨利益                 | ( 2,750)       | ( 3,038)       |
| A23500 | 減損損失                       | 1,070          | -              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 4,788          | 8,920          |
| A23700 | 商譽減損損失                     | 19,492         | 4,911          |
| A23900 | 與關聯企業之（已）未實現利益             | ( 299)         | 320            |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                    | ( 145)         | ( 3,827)       |
| A29900 | 長期預付費用轉列費用                 | 1,683          | 1,683          |
| A29900 | 其他收益及費損                    | 841            | 586            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |                |
| A31130 | 應收票據                       | ( 1,428)       | ( 1,089)       |
| A31150 | 應收帳款－非關係人                  | 27,289         | ( 19,715)      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | ( 17,585)      | 13,849         |
| A31180 | 其他應收款－非關係人                 | 17,162         | 29,863         |
| A31200 | 存 貨                        | 33,675         | ( 1,085)       |
| A31230 | 預付款項                       | ( 8,449)       | 2,969          |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 13,035)      | ( 6,623)       |
| A32125 | 合約負債                       | ( 5,157)       | ( 1,340)       |
| A32130 | 應付票據                       | ( 12,461)      | -              |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 6,464)       | ( 80,076)      |
| A32180 | 其他應付款－非關係人                 | 21,787         | 17,229         |
| A32200 | 負債準備                       | ( 1,932)       | ( 1,201)       |
| A32230 | 其他流動負債                     | 2,026          | ( 1,662)       |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 657,832        | 609,281        |
| A33100 | 收取之利息                      | 13,463         | 16,811         |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 33,786)      | ( 28,843)      |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 60,578)      | ( 121,472)     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>576,931</u> | <u>475,777</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 114年度               | 113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    | (\$ 110,700)        | (\$ 22,370)         |
| B00050 | 按攤銷後成本衡量之金融資產減少    | 31,926              | 664                 |
| B00100 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | -                   | 58,149              |
| B02000 | 預付投資款增加            | ( 73,526)           | -                   |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出(附註三十)  | ( 319,498)          | -                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | ( 149,535)          | ( 151,989)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備淨流(出)入  | ( 1,714)            | 6,190               |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 7,540)            | ( 14,182)           |
| B03800 | 存出保證金減少            | 12,794              | 8,893               |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加        | ( 48,742)           | ( 47,564)           |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少        | 80,565              | 15,741              |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 7,004)            | ( 5,509)            |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少      | ( 2,171)            | 2,716               |
| B07600 | 收取之股利              | 3,698               | -                   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( <u>591,447</u> )  | ( <u>149,261</u> )  |
|        | 籌資活動之現金流量          |                     |                     |
| C00200 | 短期借款增加(減少)         | 457,751             | ( 670,153)          |
| C01200 | 發行可轉換公司債           | 595,028             | 595,027             |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 14,416)           | ( 3,316)            |
| C03000 | 收取存入保證金            | 18,802              | 19,202              |
| C03100 | 存入保證金返還            | ( 21,729)           | ( 29,274)           |
| C03700 | 其他應付款—關係人增加        | -                   | 384                 |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 256,317)          | ( 204,994)          |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加      | ( 411)              | 578                 |
| C04500 | 支付本公司業主股利          | ( 181,043)          | ( 273,424)          |
| C04800 | 員工執行認股權            | 2,147               | 4,930               |
| C04900 | 庫藏股票買回成本           | ( 81,047)           | -                   |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款        | -                   | 3,529               |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利        | ( 53,173)           | ( 31,037)           |
| C09900 | 子公司收取非控制權益價款       | 2,388               | 186,754             |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | <u>467,980</u>      | ( <u>401,794</u> )  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | ( <u>18,305</u> )   | <u>59,573</u>       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)     | 435,159             | ( 15,705)           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | <u>1,176,629</u>    | <u>1,192,334</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 1,611,788</u> | <u>\$ 1,176,629</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍



### 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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。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 114 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 114 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 114 年度對特定客戶之銷貨收入較前一年度有顯著變化。因此，本會計師評估前項特定客戶之銷貨收入是否真實，將對個體財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之主要程序如下：

1. 瞭解及測試特定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。

#### **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 114 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 劉 怡 青

劉怡青



會計師 張 正 修

張正修



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 30 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                            | 114年12月31日   |       | 113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）                 | \$ 904,534   | 24    | \$ 402,400   | 14    |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）               | 102,631      | 3     | 149,148      | 5     |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九及三一）             | 52,100       | 2     | 31,970       | 1     |
| 1200 | 其他應收款－非關係人（附註四及九）              | -            | -     | 1,089        | -     |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四、九及三一）            | 305          | -     | 33,140       | 1     |
| 130X | 存貨（附註四及十）                      | 48,795       | 1     | 63,799       | 2     |
| 1410 | 預付款項                           | 11,175       | -     | 3,337        | -     |
| 1470 | 其他流動資產                         | 13,675       | -     | 4,166        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                         | 1,133,215    | 30    | 689,049      | 23    |
|      | 非流動資產                          |              |       |              |       |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、三二及三三） | 110,700      | 3     | -            | -     |
| 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）    | 130,379      | 4     | 131,012      | 4     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、五及十一）             | 1,808,833    | 48    | 1,616,035    | 55    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、十七及三二）        | 231,425      | 6     | 236,072      | 8     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                  | 93,396       | 3     | 103,657      | 4     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十三、十七及三二）           | 47,461       | 1     | 47,968       | 2     |
| 1821 | 無形資產（附註四、十五及三五）                | 20,671       | 1     | 22,586       | 1     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                | 89,235       | 2     | 69,483       | 2     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六及三四）               | 83,538       | 2     | 20,562       | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                        | 2,615,638    | 70    | 2,247,375    | 77    |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | \$ 3,748,853 | 100   | \$ 2,936,424 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                      |              |       |              |       |
|      | 流動負債                           |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十二、十七及三二）               | \$ 460,000   | 12    | \$ -         | -     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十八）  | 21,360       | 1     | 7,260        | -     |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二三）                | 3,655        | -     | 3,954        | -     |
| 2170 | 應付帳款－非關係人                      | 86,568       | 2     | 86,873       | 3     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三一）                 | 6,981        | -     | 5,545        | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）                    | 97,284       | 3     | 82,530       | 3     |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註十九及三一）             | 182          | -     | -            | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二五）                | 1,034        | -     | 39,390       | 1     |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二十）                | 480          | -     | 400          | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                | 37,970       | 1     | 48,136       | 2     |
| 2320 | 一年內到期長期負債（附註十二、十三、十七、十八及三二）    | 588,143      | 16    | 1,937        | -     |
| 2399 | 其他流動負債                         | 4,508        | -     | 6,475        | -     |
| 21XX | 流動負債總計                         | 1,308,165    | 35    | 282,500      | 9     |
|      | 非流動負債                          |              |       |              |       |
| 2527 | 合約負債－非流動（附註四及二三）               | 10,874       | -     | 10,771       | -     |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十八）                  | 560,566      | 15    | 573,754      | 20    |
| 2540 | 長期借款（附註十二、十三、十七及三二）            | 19,205       | 1     | 21,142       | 1     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及二十）               | 1,020        | -     | 730          | -     |
| 2560 | 本期所得稅負債－非流動（附註四及二五）            | -            | -     | 7,291        | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二五）                | 18,839       | -     | 22,887       | 1     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）               | 58,302       | 2     | 58,481       | 2     |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十一）             | 23           | -     | -            | -     |
| 2670 | 其他非流動負債                        | 1,173        | -     | 1,322        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                        | 670,002      | 18    | 696,378      | 24    |
| 2XXX | 負債總計                           | 1,978,167    | 53    | 978,878      | 33    |
|      | 權益（附註四、十一、十八、二二、二七及二八）         |              |       |              |       |
| 3110 | 普 通 股                          | 465,186      | 12    | 465,186      | 16    |
| 3200 | 資本公積                           | 1,179,636    | 32    | 1,238,061    | 42    |
|      | 保留盈餘                           |              |       |              |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 252,150      | 7     | 230,290      | 8     |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 19,990       | -     | 31,714       | 1     |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 57,884       | 2     | 108,982      | 4     |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 330,024      | 9     | 370,986      | 13    |
| 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | ( 26,416 )   | ( 1 ) | ( 19,990 )   | ( 1 ) |
| 3500 | 庫藏股票                           | ( 177,744 )  | ( 5 ) | ( 96,697 )   | ( 3 ) |
| 31XX | 權益總計                           | 1,770,686    | 47    | 1,957,546    | 67    |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                  | \$ 3,748,853 | 100   | \$ 2,936,424 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 114 年及 113 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  |                        | 114年度             |              | 113年度             |              |
|------|------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                        | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二三及三一）        | \$ 1,003,929      | 100          | \$ 1,259,910      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、十、二四及三一）      | <u>467,707</u>    | <u>46</u>    | <u>588,194</u>    | <u>47</u>    |
| 5900 | 營業毛利                   | 536,222           | 54           | 671,716           | 53           |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之已實現利益（附註四）   | <u>3,801</u>      | <u>-</u>     | <u>5,416</u>      | <u>1</u>     |
| 5950 | 已實現營業毛利                | <u>540,023</u>    | <u>54</u>    | <u>677,132</u>    | <u>54</u>    |
|      | 營業費用（附註四、九、二四及三一）      |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                   | 313,060           | 31           | 297,537           | 24           |
| 6200 | 管理費用                   | 164,509           | 16           | 167,288           | 13           |
| 6300 | 研究發展費用                 | <u>13,921</u>     | <u>2</u>     | <u>13,099</u>     | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>491,490</u>    | <u>49</u>    | <u>477,924</u>    | <u>38</u>    |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註四及二四）      | ( <u>1,562</u> )  | <u>-</u>     | ( <u>20</u> )     | <u>-</u>     |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>46,971</u>     | <u>5</u>     | <u>199,188</u>    | <u>16</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十一、二四及三一） |                   |              |                   |              |
| 7020 | 其他利益及損失                | ( 5,520)          | ( 1)         | 74,275            | 6            |
| 7100 | 利息收入                   | 5,942             | 1            | 8,448             | -            |
| 7510 | 利息費用                   | ( 27,254)         | ( 3)         | ( 15,853)         | ( 1)         |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額     | <u>11,130</u>     | <u>1</u>     | ( <u>10,601</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | ( <u>15,702</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>56,269</u>     | <u>4</u>     |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼  |                   | 114年度      |       | 113年度      |    |
|------|-------------------|------------|-------|------------|----|
|      |                   | 金 額        | %     | 金 額        | %  |
| 7900 | 稅前淨利              | \$ 31,269  | 3     | \$ 255,457 | 20 |
| 7950 | 所得稅（利益）費用（附註四及二五） | ( 18,970 ) | ( 2 ) | 36,859     | 3  |
| 8200 | 本年度淨利             | 50,239     | 5     | 218,598    | 17 |
|      | 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 | ( 6,426 )  | ( 1 ) | 11,756     | 1  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | \$ 43,813  | 4     | \$ 230,354 | 18 |
|      | 每股盈餘（附註二六）        |            |       |            |    |
| 9750 | 基 本               | \$ 1.09    |       | \$ 4.79    |    |
| 9850 | 稀 釋               | \$ 1.09    |       | \$ 4.70    |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：黃如萍





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 普 通 股 ( 附 註 四、十、十八、二二及二七 ) | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積  | ( 附 註 四 及 二 ) | 庫 藏 股       | 外 幣 換 算 之 兌 換 差 額 | 權 益 總 額      |
|-----|----------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------------|--------------|
|     | 股 數 ( 股 )                  | 金 額        | 金 額          | 金 額          | 金 額           | 金 額         | 金 額               | 金 額          |
| A1  | 46,473,070                 | \$ 464,731 | \$ 1,147,044 | \$ 201,057   | \$ 31,236     | \$ 157,085  | \$ 31,714         | \$ 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 )  |
| C15 | 資本公積配現金股利                  | -          | ( 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 )        | 1,957,546    |
| B1  | 盈餘指撥及分配                    | -          | -            | 21,860       | -             | ( 21,860 )  | -                 | -            |
| B3  | 法定盈餘公積                     | -          | -            | -            | ( 11,724 )    | 11,724      | -                 | -            |
| B5  | 特別盈餘公積                     | -          | -            | -            | -             | ( 91,201 )  | -                 | ( 91,201 )   |
| C15 | 資本公積配現金股利                  | -          | -            | -            | -             | -           | -                 | ( 89,843 )   |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分           | -          | -            | 32,130       | -             | -           | -                 | 32,130       |
| C3  | 未支領股利                      | -          | 1            | -            | -             | -           | -                 | 1            |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                | -          | -            | ( 713 )      | -             | -           | -                 | ( 713 )      |
| D1  | 114 年度淨利                   | -          | -            | -            | -             | 50,239      | -                 | 50,239       |
| D3  | 114 年度稅後其他綜合損益             | -          | -            | -            | -             | -           | ( 6,426 )         | ( 6,426 )    |
| D5  | 114 年度綜合損益總額               | -          | -            | -            | -             | 50,239      | ( 6,426 )         | 43,813       |
| L1  | 庫藏股買回                      | -          | -            | -            | -             | -           | ( 81,047 )        | ( 81,047 )   |
| Z1  | 114 年 12 月 31 日餘額          | 46,518,570 | \$ 465,186   | \$ 1,179,636 | \$ 19,990     | \$ 57,884   | ( \$ 26,416 )     | \$ 1,770,686 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王耀輝



經理人：王耀輝



會計主管：章如萍

六角國際事業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                | 114年度     | 113年度      |
|--------|--------------------------------|-----------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                      |           |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                        | \$ 31,269 | \$ 255,457 |
| A20010 | 收益費損項目                         |           |            |
| A20100 | 折舊費用                           | 77,846    | 73,334     |
| A20200 | 攤銷費用                           | 1,928     | 2,414      |
| A20300 | 預期信用減損損失                       | 12,503    | 1,834      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產及負債淨損失（利益） | 11,313    | ( 50,315)  |
| A20900 | 利息費用                           | 27,254    | 15,853     |
| A21200 | 利息收入                           | ( 5,942)  | ( 8,448)   |
| A21300 | 股利收入                           | ( 3,698)  | -          |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                      | -         | 1,007      |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業<br>損益份額         | ( 11,130) | 10,601     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失                 | 1,597     | 34         |
| A22900 | 處分使用權資產淨利益                     | ( 35)     | ( 14)      |
| A24000 | 子公司清算損失                        | -         | ( 32)      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                      | 1,716     | 603        |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之已實現毛<br>利            | ( 4,373)  | ( 4,130)   |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）                    | 722       | ( 4,860)   |
| A29900 | 長期預付費用轉列費用                     | 1,003     | 1,003      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                   |           |            |
| A31150 | 應收帳款－非關係人                      | 32,109    | ( 35,872)  |
| A31160 | 應收帳款－關係人                       | ( 17,981) | 40,529     |
| A31180 | 其他應收款－非關係人                     | 1,089     | 4,416      |
| A31190 | 其他應收款－關係人                      | ( 272)    | 2,279      |
| A31200 | 存 貨                            | 13,288    | ( 4,044)   |
| A31230 | 預付款項                           | ( 7,838)  | 5,329      |
| A31240 | 其他流動資產                         | 150       | ( 162)     |
| A32125 | 合約負債                           | ( 196)    | ( 3,041)   |
| A32150 | 應付帳款－非關係人                      | ( 305)    | ( 33,905)  |
| A32160 | 應付帳款－關係人                       | 1,436     | 84         |
| A32180 | 其他應付款－非關係人                     | 7,467     | 973        |
| A32190 | 其他應付款－關係人                      | 182       | ( 1,921)   |
| A32200 | 負債準備                           | ( 200)    | ( 80)      |
| A32230 | 其他流動負債                         | ( 1,967)  | ( 279)     |
| A33000 | 營運產生之現金                        | 168,935   | 268,647    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                        | 114年度             | 113年度             |
|-----------|------------------------|-------------------|-------------------|
| A33100    | 收取之利息                  | \$ 6,260          | \$ 8,129          |
| A33300    | 支付之利息                  | ( 8,107)          | ( 4,671)          |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 50,477)         | ( 97,874)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入             | <u>116,611</u>    | <u>174,231</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        | ( 110,700)        | -                 |
| B00200    | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>減少 | -                 | 58,149            |
| B02000    | 預付投資款增加                | ( 73,526)         | -                 |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流出            | ( 272,000)        | -                 |
| B02300    | 處分子公司淨現金流入             | -                 | 1,523             |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備            | ( 18,520)         | ( 15,403)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備淨流(出)入      | ( 1,569)          | 238               |
| B03700    | 存出保證金增加                | ( 2,634)          | ( 6,607)          |
| B03800    | 存出保證金減少                | 2,514             | 4,045             |
| B04300    | 其他應收款—關係人增加            | ( 48,742)         | ( 47,564)         |
| B04400    | 其他應收款—關係人減少            | 80,565            | 15,741            |
| B04500    | 購置無形資產                 | ( 13)             | ( 526)            |
| B07600    | 收取之股利                  | 3,698             | -                 |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業股利           | <u>109,527</u>    | <u>115,200</u>    |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流(出)入          | <u>( 331,400)</u> | <u>124,796</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                        |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加(減少)             | 460,000           | ( 640,000)        |
| C01200    | 發行可轉換公司債               | 595,028           | 595,027           |
| C01700    | 償還長期借款                 | ( 1,937)          | ( 1,936)          |
| C03000    | 收取存入保證金                | -                 | 149               |
| C03100    | 存入保證金返還                | ( 149)            | -                 |
| C04020    | 租賃負債本金償還               | ( 51,991)         | ( 49,028)         |
| C04500    | 支付股利                   | ( 181,043)        | ( 273,424)        |
| C04800    | 員工執行認股權                | -                 | 4,930             |
| C05400    | 取得子公司股權                | ( 21,938)         | ( 89,333)         |
| C04900    | 庫藏股票買回成本               | ( 81,047)         | -                 |
| C05500    | 處分子公司部分權益價款            | -                 | 3,529             |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)          | <u>716,923</u>    | <u>( 450,086)</u> |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)         | 502,134           | ( 151,059)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額            | <u>402,400</u>    | <u>553,459</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 904,534</u> | <u>\$ 402,400</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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  
114 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘         | 7,646,059    |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | -            |
| 調整後未分配盈餘        | 7,646,059    |
| 本年度淨利           | 50,239,252   |
| 提列法定盈餘公積（10%）   | (5,023,925)  |
| 特別盈餘公積          | (6,426,365)  |
| 本期可供分配盈餘        | 46,435,021   |
| 分配項目            |              |
| 股東現金股利(1 元)     | (44,695,570) |
| 期末未分配盈餘         | 1,739,451    |

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

### 取得或處分資產處理程序 修訂條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說 明           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>第三十條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>（三）實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> | <p>第三十條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>（一）買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>（二）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之</p> | <p>配合法令修正</p> |

## 六角國際事業股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序 修訂條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說 明           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p>金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> |               |
| <p>第三十三條之一：本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。<u>本準則有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>第三十三條之一：本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p>                                                                                                                                                                                            | <p>配合法令修正</p> |

**六角國際事業股份有限公司****取得或處分資產處理程序 修訂條文對照表**

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文 | 說 明    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <u>第三十五條</u><br><u>本程序訂於中華民國一〇一年八月十七日。</u><br><u>第一次修訂於中華民國一〇三年五月二十七日。</u><br><u>第二次修訂於中華民國一〇四年五月二十八日。</u><br><u>第三次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日。</u><br><u>第四次修訂於中華民國一〇八年五月二十九日。</u><br><u>第五次修訂於中華民國一〇九年六月三日。</u><br><u>第六次修訂於中華民國一一一年六月九日。</u><br><u>第七次修訂於中華民國一一五年六月九日。</u> | (新增) | 增列修訂日期 |